

DVE CONSEILS

114, rue de Fontenay
94300 Vincennes
01.84.23.28.79
dveau@dveconseils.fr

**FONDS DE DOTATION
SOLIDARITES NOUVELLES POUR LE LOGEMENT**

3, rue Louise Thuliez
75019 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

FONDS DE DOTATION SOLIDARITES NOUVELLES POUR LE LOGEMENT (SNL)

3, rue Louise Thuliez

75019 PARIS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

Aux administrateurs,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'Administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du Fonds de Dotation SNL relatifs à l'exercice clos le 31/12/2022, 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'entité à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport

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 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, notamment en ce qui concerne le traitement comptable des legs et donations acceptés au cours de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre entité, nous avons vérifié que les modalités retenues pour l'élaboration du compte de résultat par origine et destination et du compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public, sont décrites de manière appropriée dans l'annexe, et sont conformes aux dispositions du règlement ANC n°2018-06 et ont été correctement appliquées.

Vérifications spécifiques

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

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'entité 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'entité 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'entité ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Association.

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Vincennes le 25 avril 2023

DVE Conseils

Delphine VEAU

Commissaire aux Comptes



Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2022	Net au 31/12/2021
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires				
Droit au bail				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations	460 000		460 000	400 000
Immobilisations financières				
Participations	46		46	46
Créances rattachées aux participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				110
Total I	460 046		460 046	400 156
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	17 946		17 946	19 390
Autres postes de l'actif circulant				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	224 294		224 294	191 449
Charges constatés d'avance				354
Total II	242 240		242 240	211 194
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion - Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	702 285		702 285	611 349
Legs nets à réaliser :				
acceptés par les organes statutairements compétents				
autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre :			460 000	400 000

Bilan passif

	au 31/12/2022	au 31/12/2021
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Première situation nette établie		
Fonds statutaires		
Dotations non consommables		
Autres fonds propres		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Autres fonds propres		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles	48	48
Réserves pour projets de l'entité		
Réserves des activités sociales et médico-sociales		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales		
Excédent ou Déficit hors activités sociales et médico-sociales		
Excédent ou Déficit des autres activités sociales et médico-sociales		
Excédent ou Déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		
Situation nette (sous-total)	48	48
Fonds propres consommables	952	
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
Total I	1 000	48
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	460 000	400 000
Fonds dédiés	39 191	89 700
Total II	499 191	489 700
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total III		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	189 641	7 609
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 560	11 550
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	3 746	1 207
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 148	101 235
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
Total IV	202 095	121 601
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	702 285	611 349

Bilan passif

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois
(1) Dont à plus d'un an (a) Dont à moins d'un an (a)	202 095
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	
(3) Dont emprunts participatifs (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours	

Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et de services		
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Dont ventes de biens relatives aux activités sociales et médico-sociales		
Ventes de prestations de services	17 940	7 660
Dont parrainages		
Dont ventes de prestations de services relatives aux act.sociales et médico-sociales		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	3 803	
Ressources liées à la générosité du public	592 009	
Dont Dons manuels		
Dont Mécénats		
Dont Legs, donations et assurances-vie	600 000	
Contributions financières		23 109
Dont contrib.fi.des autorités de tarification relatives aux act.sociales et médico-sociales		
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges	18 145	
Utilisation des fonds dédiés	58 500	55 000
Autres produits		
Total I	690 397	85 769
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation des stocks		
Autres achats et charges externes	52 592	28 467
Aides financières	634 849	55 000
Impôts, taxes et versements assimilés	702	1 251
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
Total II	688 143	84 718
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	2 254	1 051
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	285	156
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total III	285	156
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total IV		
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	285	156

Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	2 539	1 207
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total V		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total VI		
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	2 539	1 207
Total des produits (I+III+V)	690 682	85 925
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	690 682	85 925
EXCEDENT OU DEFICIT		
Dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
Total		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
Total		

COMPTES ANNUELS

2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : Fonds de dotation SNL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 702 285 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de 0 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre

Le fonds a comme objet de favoriser et soutenir le développement de tout organisme concourant au logement et à l'accompagnement de personnes en difficultés dans le respect de la Charte de SNL Union.

Le périmètre des missions sociales des SNL est :

- * La construction, réhabilitation et la maîtrise d'ouvrage de nouveaux logements
- * La mise à bail, la gestion et l'entretien des logements
- * L'accompagnement social des personnes logées
- * La participation à des dispositifs d'insertion de toute nature
- * L'animation du réseau de bénévoles
- * La mise en place d'actions pour faire évoluer l'opinion et les politiques publiques sur la question du droit au logement

L'ensemble du patrimoine immobilier est principalement regroupé en sein de SNL-PROLOGUES (société foncière, sans but lucratif, ccopérative des associations SNL) agréé par les pouvoirs publics comme opérateur de Maitrise d'ouvrage d'insertion.

Le fonds est ainsi le véhicule juridique assurant aux donateurs transparence et sécurité des dispositifs légaux et fiscaux relatifs à la générosité publique, aux libéralités des personnes morales ou privées.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Règles et méthodes comptables

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement, de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

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

Créances

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

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Au cours de l'exercice conseil d'administration du fonds de dotation a accepté les legs et donations suivants :

- Donation "Maistre" pour 200 K€
- Donation "Chesnaux" pour 300 K€
- Legs "Alméras" pour 160 K€

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers	400 000	660 000	600 000	460 000
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	400 000	660 000	600 000	460 000
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	46			46
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	110		110	
Immobilisations financières	156		110	46
ACTIF IMMOBILISE	400 156	660 000	600 110	460 046

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Elles sont évaluées au coût d'acquisition plus frais concernés

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 17 946 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	17 946	17 946	
Charges constatées d'avance			
Total	17 946	17 946	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Revenus nets sur Legs	10 514
Total	10 514

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds associatifs

	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise Dont générosité du public					
Ecarts de réévaluation					
Réserves	48				48
Dont générosité du public					
Report à nouveau					
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice Dont générosité du public					
Fonds propres consommables			4 755	3 803	952
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires (Commodat)					
TOTAL	48		4 755	3 803	1 000

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 202 095 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 560	5 560		
Dettes fiscales et sociales	3 746	3 746		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	192 789	192 789		
Produits constatés d'avance				
Total	202 095	202 095		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers Groupe et associés	189 641			

Charges à payer

	Montant
Fourn - factures non parvenues	5 560
Total	5 560

Notes sur le compte de résultat

Legs et Donation

PRODUITS	Montants
Montant perçu au titre d'assurances vie	
Montant de la rubrique de produits « Legs ou donations » définie à l'article 213-9	660 000,00
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	600 000,00
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations	400 000,00
CHARGES	Montants
Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés.	600 000,00
Dotations aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Report en fonds reportés liés aux legs ou donations	460 000,00
LEGS ET DONATIONS NETS	600 000,00

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Donation "Chesneaux" au profil de SNL 91	288 000
Legs "Almérás" au profit de SNL 94	103 600
Revenus Legs "Almérás" au profit de SNL 94	7 991
Autres engagements donnés	399 591
Total	399 591

Donations

Suivi des dons en nature restant à vendre

	A nouveau (Stock initial) A	Nouveaux dons reçus B	Dons utilisés C	Dons vendus D	Solde (Stock final) A+B-C-D
2020 - Legs Salomon	400 000			400 000	
2022 - Donation Chesneau		300 000			300 000
2022 - Legs Almérás		160 000			160 000
Total	400 000	460 000		400 000	460 000

Autres informations

Fonds dédiés

Ressources provenant de la générosité du public

	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours de l'exercice	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	A - B + C
Vaucresson	18 600	18 600			18 600
Fontenay sous bois	50 000	5 000			5 000
Cernay	11 100	1 100			1 100
Yerres	117 500	65 000	58 500		6 500
Sous total	197 200	89 700	58 500		31 200
Revenus Legs - SNL94		7 991			7 991
Sous total		7 991			7 991
TOTAL	197 200	97 691	58 500		39 191

CER-CROD

Modalités d'établissement du CER

Définition des missions sociales

Le fonds a comme objet de favoriser et soutenir le développement de tout organisme concourant au logement et à l'accompagnement de personnes en difficultés dans le respect de la Charte de SNL Union.

Conformément à la Charte de Solidarités Nouvelles pour le Logement, les missions sociales des associations SNL sont :

- La construction, réhabilitation et la maîtrise d'ouvrage de nouveaux logements
- La mise à bail, la gestion et l'entretien des logements
- L'accompagnement social des personnes logées
- La participation à des dispositifs d'insertion de toute nature
- La mise en place d'actions pour faire évoluer l'opinion et les politiques publiques sur la question du droit au logement

Depuis 2017 SNL a homogénéisé sa présentation analytique des missions sociales

Recherche de fonds et frais de fonctionnement

Deux items analytiques ont été créés pour la recherche de fonds et le fonctionnement

Recherche de fonds

L'appel à la générosité du public est en général essentiellement réalisé par des bénévoles.

Le mécénat et la recherche de fonds publics est en partie assumée par des salariés pour la gestion des legs et donations en-cours.

Frais de fonctionnement

Ces frais se composent essentiellement de frais de personnel liés au management à la comptabilité, à l'accueil et aux frais informatiques.

Règles d'affectation ou de répartition des coûts

Chaque entité SNL a réparti ses coûts suivant la même grille d'analyse de segmentation analytique. Les frais direct et les salaires ont été directement affectés aux missions.

Une partie des frais de fonctionnement, essentiellement celle liée au coût de la chaise (locaux, téléphone) a été répartie en fonction de la masse salariale affectée aux différentes missions.

Définitions des ressources

Produits issus de la générosité du public

Il s'agit essentiellement des legs et donations perçus ou en cours de réalisations.

Autres produits

Ce sont essentiellement les produits des loyers et redevances versés par les locataires, issus des legs et donations en cours de réalisation.

Modalités d'affectation de l'emploi des ressources collectées auprès du public.

La présentation analytique interne permet d'avoir par mission détaillée un ensemble de dépenses et des ressources.

L'équivalent des dons affectés quand ils concernent les missions sociales ou le fonctionnement ont été affectés sur l'exercice en emploi des ressources collectées auprès du public sur ces segments.

Il en est de même pour la reprise des fonds dédiés de l'exercice lorsque ceux-ci sont issus de la générosité du public.

Solde des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en fin d'exercice

Il n'existe pas de solde reportable à la clôture de l'exercice.

Compte de résultat par origine et Destination

A. PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	2022		2021	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1. Produits liés à la générosité du public	618 408,36	618 408,36	7 659,59	7 659,59
Cotisations sans contrepartie		-		-
Dons, Legs et Mécénat	600 000,00	600 000,00		-
Dons manuels		-		-
Legs, Donations et assurances vies	600 000,00	600 000,00		-
Mécénat				
Autres produits liés à la générosité du public	18 408,36	18 408,36	7 659,59	7 659,59
2. Produits non liés à la générosité du public	21 764,79	-	23 265,33	-
Cotisations avec contrepartie				
Parrainage d'entreprise				
Contributions financières sans contre partie	3 803,16		23 109,00	
Autres produits non liés à la générosité du public	17 961,63		156,33	
3. Subventions et autres concours publics				
4. Reprises sur provisions et dépréciations				
5. Utilisation de fonds dédiés antérieurs	58 500,00	58 500,00	55 000,00	55 000,00
TOTAL	698 673,15	676 908,36	85 924,92	62 659,59
CHARGES PAR DESTINATION				
1. Missions sociales	656 017,04	656 017,04	57 275,27	57 275,27
Réalisées en France	656 017,04	656 017,04	57 275,27	57 275,27
<i>Actions réalisées par l'organisme</i>	21 168,00	21 168,00	2 275,27	2 275,27
<i>Versement à d'autres organismes</i>	634 849,04	634 849,04	55 000,00	55 000,00
Réalisées à l'étranger	-	-	-	-
<i>Actions réalisées par l'organisme</i>				
<i>Versement à d'autres organismes</i>				
2. Frais de recherche de fonds	25 884,59	7 922,96	8 226,49	4 177,32
Frais d'appel à la générosité du public	25 884,59	7 922,96	8 226,49	4 177,32
Frais de recherche d'autres ressources				
3. Frais de Fonctionnement	6 241,52	2 438,36	19 215,96	
4. Dotation aux provisions et amortissements				
5. Impôts sur les bénéfices	2 539,00	2 539,00	1 207,00	1 207,00
6. Reports en fonds dédiés de l'exercice	7 991,00	7 991,00		
TOTAL	698 673,15	676 908,36	85 924,72	62 659,59
EXCEDENT OU DEFICIT	-	-	0,20	-

Compte de résultat par origine et Destination

B. CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	2022		2021	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1. Contributions volontaires liées à la générosité du public	-	-	-	-
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature	-	-	-	-
2. Contributions volontaires non liées à la générosité du public				
3. Concours publics en nature				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL	-	-	-	-
CHARGES PAR DESTINATION				
1. Contributions volontaires aux missions sociales	-	-	-	-
Réalisées en France	-	-	-	-
Réalisées à l'étranger				
2. Contributions volontaires à la recherche de fonds				
3. Contributions volontaires au Fonctionnement				
TOTAL	-	-	-	-
EXCEDENT OU DEFICIT	-	-	-	-

Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public

EMPLOIS PAR DESTINATION	2022	2021	RESSOURCES PAR ORIGINE	2022	2021
Emplois de l'exercice			Ressources de l'exercice		
1. Missions sociales	656 017,04	57 275,27	1. Ressources liées à la générosité du public	618 408,36	7 659,59
Réalisées en France	656 017,04	57 275,27	Cotisations sans contrepartie		
<i>Actions réalisées par l'organisme</i>	21 168,00	2 275,27	Dons, legs et mécénats	600 000,00	
<i>Versement à d'autres organisations</i>	634 849,04	55 000,00	<i>Dons manuels</i>		
Réalisées à l'étranger			<i>Legs, donations et assurance-vie</i>	600 000,00	
<i>Actions réalisées par l'organisme</i>			<i>Mécénats</i>		
<i>Versement à d'autres organisations</i>			Autres ressources liées à la générosité	18 408,36	7 659,59
2. Frais de recherche de fonds	7 922,96	4 177,32	<i>Gestion des legs</i>	18 408,36	7 659,59
Frais d'appel à la générosité du public	7 922,96	4 177,32			
Frais de recherche d'autres ressources					
3. Frais de fonctionnement	4 977,36	1 207,00			
TOTAL DES EMPLOIS	668 917,36	62 659,59	TOTAL DES RESSOURCES	618 408,36	7 659,59
Dotations aux amortissements et dépréciations			Reprise sur provisions et dépréciations		
Report en fonds dédiés de l'exercice	7 991,00		Utilisations de fonds dédiés antérieurs	58 500,00	55 000,00
EXCÉDENT DE LA GÉNEROSITÉ DU PUBLIC DE L'EXERCICE			DEFICIT DE LA GÉNEROSITÉ DU PUBLIC DE L'EXERCICE		
TOTAL	676 908,36	62 659,59	TOTAL	676 908,36	62 659,59
			RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GÉNEROSITÉ DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (Hors fonds dédiés)		
			Excédent ou insuffisance de la générosité du public		
			Investissements ou désinvestissement nets liés à la générosité du public		
			RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GÉNEROSITÉ DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (Hors fonds dédiés)		

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	2021	2020	RESSOURCES PAR ORIGINE	2021	2020
Emplois de l'exercice			Ressources de l'exercice		
1. Contributions volontaires aux missions sociales			1. Ressources liées à la générosité du public		
Réalisées en France			Bénévolat		
Réalisées à l'étranger			Prestations en nature		
2. Contributions volontaires à la recherche de fonds			Dons en nature		
3. Contributions volontaires au fonctionnement					
TOTAL DES EMPLOIS	-	-	TOTAL DES RESSOURCES	-	-

FONDS DEDIES A LA GÉNEROSITÉ DU PUBLIC	2022	2021
FONDS DEDIES A LA GÉNEROSITÉ DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE	489 700,00	544 700,00
(-) Utilisation	458 500,00	55 000,00
(+) Report	7 991,00	
RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GÉNEROSITÉ DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE	39 191,00	489 700,00