

Sommaire

Bilan Actif
Bilan Passif
Compte de résultat
Compte de résultat suite
Compte de résultat origine
Compte de résultat origine_suite
Compte emploi annuel res. coll
Compte emploi annuel res. coll_suite
immobilisations amortissements
Provisions inscrites au bilan
etat des échéances des créances et des dettes
filiales
Variation des fonds propres GP
Variation fonds dédiés
Etat des subventions d investissement
charges à payer
detail des transferts de charges
charges et produits constatés d'avance
parc immobilier et ETP moyen



BILAN ACTIF

	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	4 821	221	4 600	4 670
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	54 260		54 260	54 260
Constructions	621 976	345 701	276 276	286 910
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Immobilisations corporelles en cours				
Autres	294 922	285 428	9 494	22 668
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et Créances rattachées	12 063 161		12 063 161	11 703 466
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	10 244		10 244	10 230
TOTAL I	13 049 385	631 350	12 418 034	12 082 204
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	986 870	525 183	461 687	373 694
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	1 230 246		1 230 246	1 397 816
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 070 198		1 070 198	814 720
Charges constatées d'avance	151 200		151 200	118 351
TOTAL II	3 438 514	525 183	2 913 331	2 704 581
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion Actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	16 487 898	1 156 533	15 331 365	14 786 785

BILAN PASSIF

	Exercice N	Exercice N-1
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	567 838	242 463
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	11 743 612	11 485 058
Autres		
Report à nouveau	(105 116)	(159 477)
Excédent ou déficit de l'exercice	122 832	70 452
Situation nette (sous total)	12 329 166	11 638 496
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	12 167	13 225
Provisions réglementées		
TOTAL I	12 341 333	11 651 721
AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL I bis		
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	32 696	82 684
TOTAL II	32 696	82 684
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	84 105	62 690
TOTAL III	84 105	62 690
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	167 736	276 365
Emprunts et dettes financières diverses	1 713 391	2 004 813
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	352 025	245 849
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	426 926	370 981
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	153 153	91 682
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	60 000	
TOTAL IV	2 873 231	2 989 690
Ecarts de conversion Passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + I bis + II + III + IV + V)	15 331 365	14 786 785

COMPTE DE RESULTAT EN LISTE

	Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	3 316 991	3 096 625
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 549 021	1 654 586
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	313 058	252 231
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	668 345	700 989
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	119 845	173 421
Utilisations des fonds dédiés	51 907	4 734
Autres produits	22 375	27 275
TOTAL I	6 041 542	5 909 860
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	3 028 621	2 983 708
Aides financières	94 532	129 110
Impôts, taxes et versements assimilés	290 577	294 276
Salaires et traitements	1 481 056	1 376 199
Charges sociales	598 178	583 012
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	214 995	306 793
Dotations aux provisions	29 934	10 050
Reports en fonds dédiés	1 919	16 000
Autres charges	139 850	132 879
TOTAL II	5 879 662	5 832 028
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	161 881	77 832
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 946	3 224
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	2 946	3 224
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	1 386	2 258
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	1 386	2 258
2. RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	1 560	966

COMPTE DE RESULTAT EN LISTE - SUITE

	Exercice N	Exercice N-1
3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	163 441	78 798
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	8 418	13 888
Sur opérations en capital	1 058	1 058
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	310	
TOTAL V	9 786	14 946
CHARGES EXCEPTIONNELLES :		
Sur opérations de gestion	43 709	22 759
Sur opérations en capital	6 563	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		310
TOTAL VI	50 272	23 069
4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	(40 486)	(8 123)
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	123	222
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	6 054 274	5 928 030
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	5 931 443	5 857 578
EXCEDENT OU DEFICIT	122 832	70 452
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature	17 110	3 280
Prestations en nature	67 489	17 990
Bénévolat	1 692 219	1 424 781
TOTAL	1 776 818	1 446 051
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature	(17 110)	(3 280)
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature	(67 489)	(17 990)
Personnel bénévole	(1 692 219)	(1 424 781)
TOTAL	(1 776 818)	(1 446 051)

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	Exercice N		Exercice N-1	
	TOTAL	Dont générosité du pulic	TOTAL	Dont générosité du pulic
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	313 058	313 058	252 231	252 231
1.1 Cotisations sans contrepartie				
1.2 Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels	313 058	313 058	252 231	252 231
- Legs, donations et assurances-vie				
- Mécénat				
1.3 Autres produits liés à la générosité du public				
2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	4 021 859		3 891 427	
2.1 Cotisations avec contrepartie				
2.2 Parrainage des entreprises				
2.3 Contributions financières sans contrepartie	668 345		700 989	
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	3 353 514		3 190 439	
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	1 550 079		1 655 644	
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	117 371		123 995	
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	51 907		4 734	1 191
TOTAL	6 054 274	313 058	5 928 030	253 421
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - MISSIONS SOCIALES	5 046 604	210 103	4 935 714	231 238
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme	4 952 073	210 103	4 806 604	231 238
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France	94 532		129 110	
1.2 Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger				
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	48 096		15 316	
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	4 810		1 532	
2.2 Frais de recherche d'autres ressources	43 286		13 785	
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	614 574	7 248	607 287	6 092
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	220 127		283 039	
5 - IMPOT SUR LES BENEFICES	123		222	
6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	1 919		16 000	
TOTAL	5 931 443	217 351	5 857 578	237 330
EXCEDENT OU DEFICIT	122 832	95 707	70 452	16 091

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION - SUITE

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Exercice N		Exercice N-1	
	TOTAL	Dont générosité du pulic	TOTAL	Dont générosité du pulic
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	1 776 818	1 776 818	1 446 051	1 446 051
Bénévolat	1 692 219	1 692 219	1 424 781	1 424 781
Prestations en nature	67 489	67 489	17 990	17 990
Dons en nature	17 110	17 110	3 280	3 280
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL	1 776 818	1 776 818	1 446 051	1 446 051
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES	1 571 910	1 571 910	1 251 648	1 251 648
Réalisées en France	1 571 910	1 571 910	1 251 648	1 251 648
Réalisées à l'étranger				
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS	93 142	93 142	84 713	84 713
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	111 766	111 766	109 690	109 690
TOTAL	1 776 818	1 776 818	1 446 051	1 446 051

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC

EMPLOI PAR DESTINATION	EXERCICE N	EXERCICE N-1	RESSOURCES PAR ORIGINE	EXERCICE N	EXERCICE N-1
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 - MISSIONS SOCIALES	210 103	231 238	1 - RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	313 058	252 231
1.1 Réalisées en France			1.1 Cotisations sans contrepartie		
- Actions réalisées par l'organisme	210 103	231 238	1.2 Dons, legs et mécénats		
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France			- Dons manuels	313 058	252 231
1.2 Réalisées à l'étranger			- Legs, donations et assurances-vie		
- Actions réalisées par l'organisme			- Mécénats		
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger			1.3 Autres ressources liées à la générosité du public		
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS					
2.1 Frais d'appel à la générosité du public					
2.2 Frais de recherche d'autres ressources					
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	7 248	6 092			
TOTAL DES EMPLOIS	217 351	237 330	TOTAL DES RESSOURCES	313 058	252 231
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS			2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS		
5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE			3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS		1 191
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	95 707	16 091	DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE		
TOTAL	313 058	253 421	TOTAL	313 058	253 421
			RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)	9 527	159 573
			(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public	95 707	16 091
			(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice	(45 357)	(166 137)
			RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)	59 877	9 527

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC - SUITE

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	EXERCICE N	EXERCICE N-1	RESSOURCES PAR ORIGINE	EXERCICE N	EXERCICE N-1
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES	1 571 910	1 251 648	1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	1 776 818	1 446 051
Realisées en France	1 571 910	1 251 648	Bénévolat	1 692 219	1 424 781
Realisées à l'étranger			Prestations en nature	67 489	17 990
			Dons en nature	17 110	3 280
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS	93 142	84 713			
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	111 766	109 690			
TOTAL	1 776 818	1 446 051	TOTAL	1 776 818	1 446 051

Pour mémoire, rappel du tableau relatif aux fonds dédiés pour la partie relevant de la générosité du public :

FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	EXERCICE N	EXERCICE N-1
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE		1 191
(-) Utilisation (+) Report		1 191
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE		

Immobilisations - Amortissements

2000 - SNL91

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 29/05/25
Devise d'édition Euro

IMMOBILISATIONS	Montant début exercice	Augmentations acquisitions	Diminutions cessions	Montant fin exercice
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	35 666		30 844	4 821
Terrains	54 260			54 260
Constructions	618 090	3 886		621 976
Inst. techniques et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers	169 582		48 733	120 849
Matériel de transport	107 578			107 578
Mat de bureau, informatique, mobilier	88 935	3 600	26 040	66 495
Immobilisations financières	11 713 696	359 871	162	12 073 405

TOTAL GÉNÉRAL	12 787 807	367 358	105 780	13 049 385
----------------------	-------------------	----------------	----------------	-------------------

AMORTISSEMENTS	Montant début exercice	Augmentations acquisitions	Diminutions cessions	Montant fin exercice
Immobilisations incorporelles	30 995	70	30 844	221
Terrains				
Constructions	331 180	14 521		345 701
Inst. techniques et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers	154 726	4 602	42 170	117 158
Matériel de transport	107 578			107 578
Mat de bureau, informatique, mobilier	81 124	5 609	26 040	60 693

TOTAL GÉNÉRAL	705 603	24 802	99 055	631 350
----------------------	----------------	---------------	---------------	----------------

Provisions Inscrites au Bilan

2000 - SNL91

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 29/05/25
Devise d'édition Euro

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour travaux. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges	32 449	20 926		53 375
	30 241	9 008	8 519	30 730
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	62 690	29 934	8 519	84 105

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	443 842	190 132	108 852	525 183
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	443 842	190 132	108 852	525 183

TOTAL GÉNÉRAL	506 532	220 067	117 371	609 288
---------------	---------	---------	---------	---------

État des Échéances des Créances et Dettes

2000 - SNL91

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 29/05/25
Devise d'édition Euro

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations	161		161
Prêts			
Autres immobilisations financières	10 244		10 244
TOTAL de l'actif immobilisé :	10 405		10 405
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	525 183	525 183	
Autres créances clients	461 687	461 687	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	800	800	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 100	5 100	
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée			
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers	924 493	924 493	
Groupe et associés	221 981	221 981	
Débiteurs divers	77 873	77 873	
TOTAL de l'actif circulant :	2 217 116	2 217 116	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	151 200	151 200	

TOTAL GÉNÉRAL	2 378 721	2 368 316	10 405
----------------------	------------------	------------------	---------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Après des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	167 736	100 457	67 279	
Emprunts et dettes financières divers	759 237	552 379	185 208	21 650
Fournisseurs et comptes rattachés	352 025	352 025		
Personnel et comptes rattachés	142 784	142 784		
Sécurité sociale et autres organismes	226 361	226 361		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	57 781	57 781		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	954 154	954 154		
Autres dettes	153 153	153 153		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	60 000	60 000		

TOTAL GÉNÉRAL	2 873 231	2 599 094	252 487	21 650
----------------------	------------------	------------------	----------------	---------------

Tableau des filiales et participations

	Capital	Autres capitaux propres	quote part %	Prêts et avances	Cautions et aval	CA HT	résultat exercice	Dividendes encaissés
A-Renseignements détaillés sur chaque titre								
B-Renseignements globaux								
SNL-PROLOGUES	64385000	92178267	18,74%			1614940	128516	

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	AFFECTATION DU RESULTAT		AUGMENTATION		DIMINUTION OU CONSUMMATION		A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
	MONTANT	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT
Fonds propres sans droit de reprise								
Fonds propres avec droit de reprise	242 463			732 989		407 613		567 838
Ecart de réévaluation								
Réserves	11 485 058	16 091		392 509		150 046		11 743 612
Report à nouveau	(159 477)	54 361						(105 116)
Excédent ou déficit de l'exercice	70 452	(70 452)	16 091	122 832	9 527			122 832
Dotations consommables								
Subventions d'investissements	13 225			18 515		19 573		12 167
Provisions réglementées								
TOTAL	11 651 721		16 091	1 266 844	9 527	577 232		12 341 333

VARIATION DES FONDS DEDIES ISSUS DE

		A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
				Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation (1)								
Contributions financières d'autres organismes (1)	Subvention FAP Siège social	19 792		1 583			18 209	
	Autres contributions Siège social	4 938		395			4 543	
	Brico Dépôt Radiateurs	10 000		7 974			2 026	
	Banque Postale Minibus	6 000					6 000	
	CRCA Minibus		1 000				1 000	
	La Ferté Alais FAP	41 955		41 955				
	Comité Entraide Villebon		919				919	
Ressources liées à la générosité du public (1)								
	TOTAL	82 685	1 919	51 907			32 697	

(1) Les lignes sont à ventiler par projet ou catégorie de projet

Etats des subventions d'investissement

2000 - SNL91

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 29/05/25
Devise d'édition Euro

Subventions d'investissements notifiées	Montant début exercice	Notifications	Annulations	Montant fin exercice
Etat				
Region Ile de France	17 580			17 580
Département	14 160			14 160
Communes				
FAP				
ANAH				
Associations				
Divers Mécénat				
Autres				
renov				
TOTAL GÉNÉRAL	31 740			31 740

Sub d'invest inscrites au compte de résultat	Montant début exercice	Reprises exercice	Sorties	Montant fin exercice
Sub d'invest inscrites au compte de résultat	18 515	1 058		12 167

valeur nette fin exercice 12 167

Détail des subventions d'exploitation	31/12/2023	31/12/2024
Subvention d'exploitation - Etat	650 696,88	515 803,12
Subvention d'exploitation - Région	-	-
Subvention d'exploitation - Département	933 320,00	942 920,00
Subvention d'exploitation - Communes	63 585,23	71 550,00
Aides à l'emploi	6 893,93	18 747,60
Total Subventions publiques	1 654 496,04	1 549 020,72

Valorisation des contributions volontaires en nature

2000 - SNL91

Période du01/01/24 au 31/12/24

Edition du29/05/25

Devise d'éditionEuro

Mécénat en nature	Compte 8	Autres	TOTAL
Dons de biens matériels			
Mise à disposition de moyens Immobiliers ou matériels	17110		17110
Mise à disposition de moyens humains et prest. Services	67489		67489
Autres :			

Particuliers dons en nature	Compte 8	Autres	TOTAL
Abandon de loyers			
Donation Temporaire d'usufruit			
Autres abandons exprès de revenus ou de produits			
Dons en nature d'un bien immobilier			
Dons de titres			
Autres dons en nature			

Bénévolat	Compte 8	Autres	TOTAL
Abandons exprès de remboursement de frais			
Valorisation du bénévolat	1692219		1692219

TOTAL	1776818		1776818
-------	---------	--	---------

Charges à Payer

2000 - SNL91

Période du01/01/24 au 31/12/24

Edition du29/05/25

Devise d'éditionEuro

DETAIL DES CHARGES À PAYER	Montant
Emprunts obligataires convertibles	72
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 012
Factures non parvenues	20012
Dettes fiscales et sociales	212 910
Provision Congés payés	142784
Charges sociales sur provision CP	70126
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	232 994

Détail des Transferts de Charges

2000 - SNL91

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 29/05/25
Devise d'édition Euro

NATURE	Montant
Remboursement sinistres	2 784
TOTAL	2 784

Charges et Produits Constatés d'Avance

2000 - SNL91

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 29/05/25
Devise d'édition Euro

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	151 200	60 000
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	151 200	60 000

ETP Moyen :

	ETP MOYEN
Cadres	6
Non Cadres	33
TOTAL	39

Parc immobilier en service au 31/12 :

	TOTAL
Logements Prologues	595
Logements Union	
Logements en propriété de l' entité	
Autres logements mobilisés (mise à disposition, donation temporaire usufruits..)	20
TOTAL	615

1) Informations générales

L'association SNL 91 a pour objet, principalement sur le département de l'Essonne, de contribuer au logement des personnes en situation de précarité.

Elle met en œuvre le projet Solidarités Nouvelles pour le Logement et la démarche définie par la Charte SNL, qui font partie intégrante des statuts et fondent son action.

Le périmètre de ses missions sociales est :

- La construction, la 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.

Les moyens mis en œuvre :

Pour mener à bien ses missions, l'association bénéficie :

- Du soutien financier de l'Etat, du département, de la région et des collectivités locales,
- De la générosité du public,
- De financements privés.

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

2) Faits caractéristiques de l'exercice

- **Négociation des contrats liés à l'énergie, notamment le gaz**
L'exercice 2023 avait été marqué par une augmentation très importante des coûts d'énergie dans les logements du parc de SNL 91 (Gaz, eau et électricité).
Pour le gaz, tous contrats ont été négociés avec un fournisseur unique : le prix du MGWH est maintenant identique pour toutes les maisons, dégressif et fixé jusqu'au 31/12/2027.

- **Augmentation encore significative des créances douteuses sur l'exercice**
Dans le contexte économique général dégradé, les créances douteuses de l'exercice ont encore augmenté de 18 %, passant de 443 842 € au 31/12/2023 à 525 183 € au 31/12/2024.

Des actions ont été menées en 2024 afin de limiter le montant des loyers impayés :

- Le plan de prévention des impayés a été profondément remanié, avec une mise en application au début du second semestre 2024. Les relances sont ainsi systématiquement effectuées dès le premier loyer impayé.
- Une personne en mécénat de compétences est arrivée en juillet 2024.
- Une société de recouvrement est sollicitée quand les locataires sont sortis du parc mais aussi pour les situations où tout a été entrepris et mobilisé auprès des ménages sans succès, avec une rupture de lien.
- L'ensemble des pôles a été mobilisé, avec des réunions régulières (Directeur, Responsable du pôle accompagnement, Responsable du pôle Gestion locative adaptée, Gestionnaires et travailleurs sociaux).

Les efforts ont été poursuivis afin que les locataires concernés puissent bénéficier du dispositif « chèques énergie » ou bénéficier de la mise en place des boucliers tarifaires.

- **Contributions financières**

Afin de soutenir SNL 91, la fondation Bruneau a versé une contribution de 100 000 €.

Par ailleurs, le versement définitif du legs de liquidités reçu en 2023 permet de constater un produit supplémentaire de 40 280 €.

Enfin, l'Etat, représenté par le préfet de Région et SNL-Prologues ont signé le 21 décembre 2023 une convention d'objectifs dans le cadre du fonds national d'accompagnement vers et dans le logement (FNAVDL).

En 2024, l'Etat a ainsi financé quatre travailleurs sociaux à disposition de l'AVDL sur le département de l'Essonne à compter du 01/01/2024 et un poste supplémentaire à compter du 01/10/2024. Le montant perçu au cours de l'exercice de 331 500 € apparaît dans les contributions financières.

➤ **Provisions pour charges : 84 K€**

- Autres provisions : 30k€

Ce poste est essentiellement constitué de l'abandon du développement du progiciel Progestion : 22 K€

Une provision pour charges de 36 203 € avait été comptabilisée dans les comptes de SNL 91 au 31/12/2022, correspondant à la quote-part imputable à ce département.

Cette provision est reprise depuis l'exercice 2023 à hauteur de 7 241 € par an correspondant au versement annuel effectif des échéances appelées par la coopérative foncière.

- Provisions à caractère social et autres provisions : 54 K€

Les autres provisions pour charges concernent essentiellement les provisions constituées au titre de la provision pour indemnité de départ en retraite. Une dotation complémentaire de 20 926 € a été comptabilisée au cours de cet exercice.

➤ **Soutien financier de SNL Prologues**

Le Conseil d'administration de SNL Prologues du 11/12/2024, après avoir reconnu la situation de difficulté de SNL91, a décidé d'intervenir pour le renforcement des appels de fonds propres pour les opérations présentées au comité d'engagement du 30/10/2024 :

- Pour l'opération de Saint Germain lès Corbeil à hauteur de 44 171 € (80 % des FPP),
 - Pour l'opération de Brunoy à hauteur de 169 715€ Brunoy (88,4% de FPP).
- Pour les engagements de l'année 2025 tant que la situation de SNL91 ne sera pas rétablie.

Par ailleurs, SNL Prologues a décidé de ne pas appeler les loyers sur les logements non louables.

Le Conseil d'administration de SNL Prologues a également décidé de procéder aux aménagements de trésorerie identifiés lors du comité financier de suivi de SNL91. Ils permettront un différé de paiement des échéances si besoin jusqu'au 30 Juin 2025, en fonction des dates de versement des subventions départementales.

➤ **Evènements postérieurs à la clôture**

- **Legs d'un appartement à Palaiseau**

Les conseils d'administration du Fonds de dotation SNL et de SNL 91 ont accepté le legs d'un appartement à Palaiseau en 2024.

Cet appartement a été estimé par une agence immobilière à 250 K€.

- **Legs d'un appartement à Sainte Geneviève des Bois**

Les conseils d'administration du Fonds de dotation SNL et de SNL 91 ont accepté la donation d'un appartement à Sainte Geneviève des Bois.

Cet appartement a été estimé à 130 K€.

- **Gel des subventions d'investissement pour les futurs logements**

Le conseil départemental de l'Essonne a informé SNL 91 début 2024 du gel des subventions d'investissement en cas d'acquisition de nouveaux logements en 2025.

3) Règles et méthodes comptables

a) 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 (en regard du soutien financier de SNL Prologues et des événements postérieurs mentionnés ci-avant) , 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, de l'ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général.
L'exercice comptable a une durée de douze mois, du 1^{er} janvier 2024 au 31 décembre 2024.

Le total du bilan de l'exercice s'élève à 15 331 365 €.

Le compte de résultat de l'exercice présente un total de charges de 5 931 443 € pour un total de produits de 6 054 274 €, permettant ainsi de dégager un excédent de 122 832 €.

b) Permanence des méthodes

Aucun changement de méthode n'est intervenu au cours de l'exercice.

c) Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et au compte de résultat

1-Immobilisations incorporelles

Les logiciels sont évalués au coût d'acquisition (prix d'achat+ frais accessoires) et amortis sur une période de douze mois à trois ans selon leur durée probable d'utilisation.

2- Autres immobilisations

Les autres immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition

Elles sont amorties en fonction de la durée probable de vie économique des biens, soit

- 3 à 5 ans pour le matériel de bureau et d'informatique,
- 10 ans pour le mobilier de bureau
- 7 à 10 ans pour les aménagements et installations
- 4 ans pour le matériel de transport

3- Siège détenu en propre

- De 10 à 50 ans pour les constructions

A. Immobilisations financières :

Elles sont évaluées au coût d'acquisition incluant les frais liés à cette acquisition.

Les titres représentant les parts souscrites auprès de Prologues correspondent aux appels de fonds propres auprès des SNL départementales sur les opérations immobilières du département. A la clôture de l'exercice, l'association SNL 91 détient 60 315 parts de SNL Prologues acquises pour un montant de 12 063 000 €.

B. Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Elles sont dépréciées quand l'association détecte un risque de non-recouvrement en fonction de la connaissance de la situation de chaque locataire.

Quand la créance restant due au 31/12/2024 dépasse le montant de 500 €, une provision est constituée afin de couvrir le risque de non-recouvrement.

Fonds propres :

Fonds propres avec droit de reprise :	567 838 €
--	------------------

Ce poste comprend les subventions des communes et les contributions de la FAP, notifiées à SNL 91 (hors financement des BAR) et appelées à être reversées à SNL Prologues dans le cadre du financement d'une opération. Ces fonds sont destinés à être transférés en réserve d'acquisition à l'issue de l'exercice au cours duquel Prologues aura procédé à l'appel de fonds.

Les réserves :	11 743 612 €
-----------------------	---------------------

- | | |
|---|---------------------|
| - <i>Réserve d'acquisition :</i> | <i>11 420 085 €</i> |
| Les réserves d'acquisition représentent les dons ou excédents utilisés à la clôture, et qui ont permis d'acquérir les actions de SNL Prologues. | |
| - <i>Réserves projets à venir :</i> | <i>9 527 €</i> |
| Cette réserve correspond aux montants disponibles pour les investissements futurs de l'association. | |
| - <i>Réserve d'acquisition propre siège</i> | <i>314 000 €</i> |
| Cette réserve correspond aux dons ou excédents qui ont permis d'acquérir le siège social de l'association. | |

• Subventions d'investissement	12 167 €
---------------------------------------	-----------------

Quand les subventions financent un bien amortissable, elles sont comptabilisées en fonds propres et reprises au compte de résultat au rythme des amortissements du bien subventionné.

Si les subventions financent un bien non amortissable, elles sont reprises par 1/10^{ème} ; ou si la convention prévoit une clause d'inaliénabilité, sur la durée de ladite clause.

C. Fonds dédiés :	32 696 €
--------------------------	-----------------

Les fonds dédiés enregistrent à la clôture de l'exercice la partie des ressources affectées par les donateurs et/ou financeurs à des projets définis qui n'a pas pu être encore utilisée par l'association conformément à l'engagement pris à leur égard.

A la fin de l'exercice, les ressources non utilisées sont inscrites dans un compte de charges « engagements à réaliser sur ressources affectées ».

Les fonds dédiés sont repris en produits au compte de résultat au cours des exercices suivants au rythme de la réalisation des engagements par le compte « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs ».

SNL 91 a opté pour l'utilisation du mécanisme de fonds dédiés pour les ressources issues de la générosité du public finançant un investissement : les fonds dédiés sont ainsi repris au résultat au rythme de l'amortissement de l'investissement financé.

D. Provisions pour risques et charges : 84 105€

a. Provision travaux : néant

b. Provision pour départ en retraite : 53 K€

La provision relative à l'indemnité de départ en retraite des salariés s'élève au 31/12/2024 à 53 375 €.

Le mode de calcul retenu est le suivant :

- Indemnité calculée sur la base de la Convention Collective du 13/12/2017.
- Prise en compte des seuls salariés ayant atteint l'âge de 55 ans au 31/12/2024.

Elle est supérieure à celle de l'an dernier car trois salariés ont eu plus de 55 ans en 2024.

c. Provision pour risques : néant

d. Autres provisions pour charges : 31 K€

Comme cela a été énoncé dans les faits caractéristiques de l'exercice, une provision pour charges de 36 203 € avait été constituée en 2022 à la suite de l'abandon du développement du progiciel de gestion locative. Elle est reprise par 1/5°, soit 7 K€ au cours de l'exercice.

Les autres provisions ont été constituées afin de couvrir des charges encore incertaines à la clôture.

E. Contributions volontaires en nature :

Mécénat de compétences

Deux personnes en mécénats de compétences arrivés en cours d'exercice. Ces mécénats furent valorisés pour un montant total de 67 489 €.

Mise à disposition gratuite de bien

Mise à disposition gratuite de matériel pour les maisonnées par une enseigne commerciale pour une valeur de 17 110 €.

Bénévolat

Le bénévolat a été valorisé au 31/12/2024 pour la troisième année consécutive en respectant la méthode préconisée par le mouvement SNL.

Les actions réalisées par les bénévoles pour chaque mission sociale de l'association ont été recensées. Elles ont été valorisées au taux horaire du salaire médian sur la base du salaire mensuel médian brut charges incluses soit 26,99 € par heure.

Elles représentent 62 698 heures valorisées à 26,99 €, soit un montant total de 1 692 219, 02€ pour les missions suivantes :

- Fonctionnement : 4 141 h pour 111 765,59 €,

- Recherche de fonds : 3 451 h pour 93 142,49 €
- Missions sociales : 55 106 h pour 1 487 310,94 €.

F. Informations relatives aux opérations non inscrites au bilan

- **Engagements financiers donnés ou reçus : néant**
- **Rémunération des dirigeants :**
Cette information n'est pas communiquée dans la présente annexe car elle conduirait indirectement à communiquer une rémunération individuelle.
- **Honoraires des commissaires aux comptes**
Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice au titre du contrôle légal des comptes s'élève à 11 328 € ttc.

G. Modalités d'établissement du CER

Les règles de gestion

Conventionnellement, les ressources ayant donné lieu à convention de mécénat sont comptabilisées en mécénat

Les dons d'une entreprise qui n'ont pas donné lieu à convention de mécénat sont comptabilisés en dons.

Définition des missions sociales

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, l'ensemble des entités SNL a homogénéisé sa présentation analytique des **missions sociales**.

Maîtrise d'ouvrage d'insertion

Ce sont les missions qui conduisent à la production de logements : elles incluent la prospection, le montage d'opérations, le suivi des financements et le suivi des opérations essentiellement de réhabilitation. Ce segment est le segment MOI.

Lorsque, sur une opération, l'entité est amenée à réaliser un investissement dont le flux est comptabilisé en charges de l'exercice, par exemple une subvention à SNL Prologues pour le financement d'un bail à réhabilitation, ce flux sera identifié sur le segment Investissement.

Gestion locative adaptée

Une fois le logement livré, la gestion locative vise à assurer l'entretien du logement et la gestion locative des biens y compris la relation de proximité avec les locataires.

Ce segment est divisé en deux sous-segments, l'entretien et la gestion locative. Les opérations patrimoniales de biens détenus en propre par l'entité sont quant à elles regroupées dans le segment patrimoine.

Pension de famille

Les pensions de famille sont des résidences sociales de petite taille qui accueillent et accompagnent, sans limitation de durée, des personnes en situation de grande exclusion et d'isolement, elles répondent à un dispositif de missions sociale bien distinct de l'accompagnement.

Accompagnement social dans le logement

L'accompagnement social est personnalisé et vise à stabiliser les personnes pour les préparer à un futur relogement dans le parc de droit commun.

La communication et le plaidoyer

Elle vise à faire connaître le projet SNL et ses actions qui contribuent à la lutte contre le mal logement, mais également, seul ou avec d'autres, à formuler et défendre des propositions visant à améliorer les conditions de logement ou d'accès au logement des plus démunis.

L'animation du réseau de bénévoles

Les missions sociales sont pour partie réalisées par des bénévoles : l'animation de ce réseau va du recrutement de nouveaux bénévoles à la fidélisation de ces bénévoles, via notamment la formation ou le développement d'argumentaires sur le projet de l'association ou la lutte contre le mal-logement destinés aux citoyens ou aux pouvoirs publics. Nous y retrouvons également les événements organisés tout au long de l'année. L'animation du réseau fait intrinsèquement partie des missions sociales de l'association SNL 91.

Recherche de fonds et frais de fonctionnement

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

Recherche de fonds

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

Le mécénat, le traitement des appels à projets, et la recherche de fonds publics est en partie assumée par des salariés.

La recherche de fonds a été éclatée directement par les SNL départementales : la répartition entre frais d'appel à la générosité du public et frais de recherche d'autres ressources se fait via une clef de répartition annuelle.

Frais de fonctionnement

Ces frais se composent essentiellement de frais de personnel liés au management, à la comptabilité, à l'accueil, aux frais informatiques et à l'administratif général de l'association. La communication de la foncière qui vise essentiellement à diffuser de l'information financière et du contenu à destination des investisseurs, n'a pas été intégrée à la partie plaidoyer et reclassée dans les frais de fonctionnement.

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 charges en lien à la masse salariale, ont été directement affectées aux missions par métiers.

De même que certains frais directs de fonctionnement, (déplacements, achats spécifiques) ont été partiellement répartis 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 dons collectés par les groupes locaux de solidarité, mais aussi des dons collectés en ligne.

Les dons sont répartis en deux catégories, les dons affectés lorsqu'ils sont explicitement affectés à une mission par le donateur (missions sociales dont l'investissement immobilier ou d'entretien, fonctionnement) ou dons non affectés.

Les dons liés au livret Agir et aux cartes Agir du Crédit Coopératif, ainsi que les ventes et dons en nature (essentiellement dons d'action) sont assimilés aux dons.

La comptabilisation en mécénat est conditionnée à la signature d'une convention de mécénat (cf. supra).

Les legs sont portés par les entités en ayant la capacité, en particulier le fonds de dotation.

Subventions et autres concours publics

Elles représentent principalement le soutien des collectivités et de l'Etat aux missions de SNL.

Autres produits :

Ce sont essentiellement les produits des loyers et des redevances versées par les locataires, les produits liés à l'ingénierie dans le montage et la réhabilitation des logements.

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 de 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.

Concernant l'**investissement** issu des ressources collectées, celui-ci est de deux natures.

- Sur les baux à réhabilitation, il se fait sous forme de subvention : cette subvention est affectée en emploi sur les missions sociales (segment analytique investissement). La part de financement de ces investissements sous forme de ressources issues de la générosité du public est identifiée par chaque SNL.
- Sur les acquisitions de logements, l'investissement provenant des ressources issues du public se fait sous forme d'actions dans la foncière SNL- Prologues. L'emploi correspondant est constaté en part des

acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public. L'investissement finance principalement des immobilisations non amortissables ; il ne donne donc pas lieu sauf exception à reprise.

L'association SNL 91 a décidé d'utiliser la totalité de son excédent de ressources dégagé au titre de l'exercice 2023 de 16 091 € et lié à la générosité du public pour acquérir des titres Prologues. Cette somme a partiellement couvert l'acquisition de Titres Prologues pour 408 600 €.

Le solde des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en fin d'exercice s'élève à 9 527 €

Ce solde correspond au 31/12/2024 aux réserves projet de l'association SNL 91.

Contributions volontaires en nature

Les contributions en nature (mécénats de compétence, abandons de loyer, dons de matériel et bénévolat) ont été intégrées dans les CROD- Dons en nature et dans le CER- Dons en nature.

Entité combinée

L'association SNL 91 fait partie des entités entrant dans le cadre de la combinaison des comptes de SNL Union.