

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 2023

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 2023

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 31/12/2023, 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 2023 à la date d'émission de notre rapport

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Association.

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

En outre :

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

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'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 30 avril 2024

DVE Conseils

Delphine VEAU

Commissaire aux Comptes



- BILAN ACTIF -

SNL - FONDS DOTATION

du 01/01/2023 au 31/12/2023

	N			N-1
	Brut	Amort. et Prov.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles (1)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs / donations destinés à être cédés	475 000		475 000	460 000
Immobilisations financières (2)				
Participations et créances rattachées	46		46	46
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	475 046		475 046	460 046
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés				
Créances reçues par leg ou donations				
Autres créances	300 148		300 148	17 946
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	229 037		229 037	224 294
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance	2 911		2 911	
Frais d'émissions d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	532 095		532 095	242 240
TOTAL ACTIF	1 007 141		1 007 141	702 285
Renvois:				
(1) Dont droit au bail :				
(2) Dont part à moins d'un an :				
(3) Dont part à plus d'un an :				

- BILAN PASSIF -

SNL - FONDS DOTATION

du 01/01/2023 au 31/12/2023

	N	N-1
FONDS PROPRES		
Première situation nette établie		
Fonds statutaires		
Dotations non consommables		
Autres fonds propres sans droit de reprise		
Total Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds statutaires avec droit de reprise		
Autres fonds propres avec droit de reprise		
Total Fonds propres avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles	48	48
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (Excédent ou Déficit)	41	
Situation Nette (sous-total)	89	48
Fonds propres consommables	952	952
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
TOTAL FONDS PROPRES	1 041	1 000
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	475 000	460 000
Fonds dédiés	31 200	39 191
TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES	506 200	499 191
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	271 164	
TOTAL PROVISIONS	271 164	
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)	217 307	189 641
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 980	5 560
Dettes fiscales et sociales	166	3 746
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 284	3 148
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	228 736	202 095
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF GENERAL	1 007 141	702 285

- BILAN PASSIF -

SNL - FONDS DOTATION

du 01/01/2023 au 31/12/2023

	N	N-1
Renvois :		
(1) Dettes :		
à Plus d'un an		
à moins d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque :		
(3) Dont emprunts participatifs :		

- COMPTE DE RESULTAT -

SNL - FONDS DOTATION

du 01/01/2023 au 31/12/2023

	N	N-1
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens		
Ventes de prestations services		17 940
Dont parrainages		
Subventions d'exploitation		
Vts des fondateurs ou conso. de la dot, consommable		3 803
Ressources liées à la générosité du public	579 155	592 009
Dont les dons manuels		
Dont Mécénats		
Dont Legs, donations et assurances-vie	579 155	592 009
Contributions financières		
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	28 256	18 145
Utilisations des fonds dédiés		58 500
Autres produits	104	
Total des produits d'exploitation I (1)	607 515	690 397
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		
Variation de stock (marchandises)		
Autres achats et charges externes (3)	28 757	52 592
Aides financières	306 133	634 849
Impôts, taxes et versements assimilés	2 409	702
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amortissements		
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux provisions		
Dotations d'exploitations sur actif circulant : dotations aux provisions		
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	1	
Total des charges d'exploitations II (2)	337 301	688 143
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	270 214	2 254
Produits Financiers		
Produits financiers de participations (5)		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)		
Autres intérêts et produits assimilés (5)	1 157	285
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers (V)	1 157	285

- COMPTE DE RESULTAT -

SNL - FONDS DOTATION

du 01/01/2023 au 31/12/2023

	N	N-1
Charges Financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées (6)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (VI)		
RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)	1 157	285
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	271 371	2 539
Produits Exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits Exceptionnels (VI)		
Charges Exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	271 164	
Total des charges exceptionnelles (VII)	271 164	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI-VII)	-271 164	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	166	2 539
TOTAL DES PRODUITS	608 672	690 682
TOTAL DES CHARGES	608 631	690 682
EXCEDENT OU DEFICIT	41	
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

ANNEXE COMPTABLE

SNL - FONDS DOTATION

Annexe des Comptes de l'exercice clos le 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 500 941€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice net comptable de 41€.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Informations et méthodes comptables :

Informations générales et faits significatifs de l'exercice :

Le bilan, le compte de résultat et l'annexe qui forment un tout indissociable sont établis à la clôture de l'exercice au vu des enregistrements comptables et de l'inventaire. L'annexe complète et commente l'information donnée par le bilan et le compte de résultat.

L'annexe comporte toutes les informations d'importance significative destinées à compléter et à commenter celles données par le bilan et par le compte de résultat.

Une inscription dans l'annexe ne peut pas se substituer à une inscription dans le bilan et le compte de résultat.

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

- Donation "Gausel" au profit du SNL 75 valorisé à 99 000€ qui sera reversé sous déduction des frais de réalisation.
- Donation "Metais" au profit du SNL 92 valorisé à 216 000€ qui sera reversé sous déduction des frais de réalisation.
- Legs "Weulersse" au profit du SNL 91 valorisé à 271 163.97€ qui sera reversé sous déduction des frais de réalisation.

Il y a également eu la cession suivante :

- Vente du bien issu de la donation Chesneau (2022) à SNL Prologues au prix de 300 000 euros. Le produit de cession a été reversé à SNL 91 net des frais afférents à la donation.

Information au titre des principes et méthodes comptables :

L'association a arrêté ses comptes et rédigé son annexe conformément aux dispositions du règlement ANC n° 2023-01 du 12 mai 2023 relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci-après.

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

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, coopérative 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.

Régime fiscal applicable

Le fonds de dotation n'est pas soumis au impôts commerciaux, mais celui-ci doit s'acquitter des impôts sur les revenus locatifs et sur les revenus des capitaux mobilier.

Entité combinée

Le fonds de dotation fait partie des entités entrant dans le cadre de la combinaison des comptes SNL Union.

Informations sur les postes de l'actif du bilan :

État de l'actif immobilisé, amortissements et dépréciations de l'actif immobilisé :

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

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

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

État de l'actif Immobilisé :

Immobilisations Incorporelles et Corporelles	Valeur brute Début D'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur Brute Fin d'exercice
		Réévaluation	Acquisition	Virements	Cessions / Rebuts	
Frais D'établissement	-					-
Autres Immobilisations incorporelles	-					-
Total Immobilisations Incorporelles (I)	-					-
Terrain	-					-
Constructions	-					-
Installations techniques, matériels et outillages industriels	-					-
Installations générales, agencements, aménagement divers	-					-
Matériel de transport	-					-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-					-
Fonds reportés sur legs ou donation	460 000		315 000		300 000	475 000
Immobilisations corporelles en cours	-					-
Avances et acomptes	-					-
Total Immobilisations Corporelles (II)	460 000		315 000		300 000	475 000
Participations	46					46
Créances rattachées à des Participations	-					-
Autres Titres Immobilisés	-					-
Prêts et autres immobilisations financières	-					-
Total Immobilisations Financières (III)	46		0			46
Total Général (I + II+III)	460 046	-	315 000	-	300 000	475 046

État des échéances des créances à la clôture de l'exercice :

ETAT DES CREANCES	Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations	-		
Prêts	-		
Autres immobilisations financières	-		
Créances clients et comptes rattachés	-		
Autres	300 148	300 148	
Charges constatées d'avance	2 911	2 911	
Totaux	303 059	303 059	-
Prêts accordés en cours d'exercice			
Remboursements obtenus en cours d'exercice			

Informations sur les postes du passif du bilan :

Tableau de Variation des Fonds Propres :

Variation des fonds Propres	Ouverture	Affectation Résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	Clôture
Fonds propres sans droit de reprise	-				-
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise	-				-
Dont générosité du public					
Écarts de réévaluation	-				-
Réserves	48				48
Dont générosité du public					
Report à nouveau	-				-
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	-		41		41
Dont générosité du public			41		41
Situation nette	48	-	41	-	89
Fonds propres consommables	952				952
Subventions d'investissement	-				-
Provisions réglementées	-				-
Total	1 000	-	41	-	1 041

Dotation initiale :

Le fonds de dotation a été constitué le 29 janvier 2010 sans dotation initiale.

Dotation consommable :

La dotation est constituée de la dévolution de l'actif disponible du Fonds de dotation AACUC ANCIENS ET AMIS DE LA CUC.

Le montant de l'actif net apporté s'élève à 4 755 €.

Dissolution en date du 12 mai 2022, déclarée au Journal officiel le 29 août 2022.

En 2021, le fond a utilisé 3803€ concernant cette dévolution. Aucune consommation n'a été rapportée au résultat en 2023.

Informations sur les provisions pour risques et charges :

	Montant au début de l'exercice	Constitution par fonds propres	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Reprises par fonds propres	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour risques							
Provisions pour charges	-		271 164				271 164
TOTAL	-		271 164				271 164

Le conseil d'administration du Fonds de Dotation en date du 08/12/2023 a accepté le leg d'avoirs bancaires de Mr Weurlesse de 271 164€ au profit de SNL 91. Une provision pour charges relative au reversement dudit leg net des frais de gestion acquis au Fonds a été constatée.

État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice :

Évaluation des dettes : Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ETAT DES DETTES	Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Emprunts obligataires convertibles	-		
Autres Emprunts obligataires	-		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an maximum à l'origine	-		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à plus d'1 an maximum à l'origine	-		
Emprunts et dettes financières divers	217 307	217 307	
Fournisseurs et comptes rattachés	9 980	9 980	
Dettes fiscales et sociales	166	166	
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés			
Autres Dettes	1 284	1 284	
Produits constatés d'avance	-		
Total	228 737	228 737	-
Emprunts souscrits sur l'exercice			
Emprunts Remboursés sur l'exercice			
Emprunts et Dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture			

Informations sur le compte de résultat :

Régime fiscal applicable :

Le fonds de dotation n'est pas soumis au impôts commerciaux, mais celui-ci doit s'acquitter des impôts sur les revenus locatifs et sur les revenus des capitaux mobilier.

A ce titre, pour 2023, l'imposition due correspond aux revenus nets issus des legs en-cours de réalisation concernant des biens occupés.

Entité combinée :

Le fonds de dotation fait partie des entités entrant dans le cadre de la combinaison des comptes SNL Union.

Legs et Donations :

PRODUITS	Montants
Montant perçu au titre d'assurances vie	
Montant de la rubrique de produits « Legs ou donations » définie à l'article 213-9	586 164
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	300 000
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations	307 991
CHARGES	Montants
Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	300 000
Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Report en fonds reportés liés aux legs ou donations	315 000
LEGS ET DONATIONS NETS	579 155

Autres informations :

Engagements Financiers donnés et reçus :

Engagements	Donnés	Reçus
Avals, cautionnements et garanties		
Créances cédées non échues (dont les effets de commerce escomptés non échus)		
Garanties d'actif et de passif		
Clauses de retour à meilleure fortune		
Engagements consentis à l'égard d'entités liées :	300 000	586 164
Engagements en matière de pensions ou d'indemnités assimilées		
Engagements assortis de sûretés réelles		
Engagements pris fermes sur titres de capital et non-inscrits au bilan		
Engagements consentis de manière conditionnelle		

Suivi des dons et legs restant à vendre

	A nouveau A	Nouveaux dons reçus B	Dons utilisés C	Dons vendus D	Solde A+B- C-D
2022 - Donation Chesneau	300 000			300 000	0
2022 - Legs Almeras	160 000				160 000
2023 - Donation Metais		216 000			216 000
2023 - Legs Gausssel		99 000			99 000
TOTAL	460 000	315 000		300 000	475 000

Fonds dédiés

Ressources provenant de la générosité du public

Variation des fonds dédiés issue de Ressources liées a? la générosité? du public			Utilisations		Transfert	A la Clôture	
			Montant Global	Dont Remboursements		Montant Global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Vaucresson	18 600					18 600	18 600
Fontenay sous bois	5 000					5 000	5 000
Cernay	1 100					1 100	1 100
Yerres	6 500					6 500	6 500
Sous total	31 200					31 200	31 200
Revenues Legs - SNL 94	7 991		7 991				-
Sous total	7 991						-
Total	39 191		7 991			31 200	31 200

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.

Informations spécifiques pour les entités faisant appel public à la générosité :

Compte de résultat par origine et destination :

A. PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	2023		2022	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1. Produits liés à la générosité du public	600 680,58	600 680,58	618 408,36	618 408,36
Cotisations sans contrepartie				
Dons, Legs et Mécénat	571 163,97	571 163,97	600 000,00	600 000,00
Dons manuels				
Legs, Donations et assurances vies	571 163,97	571 163,97	600 000,00	600 000,00
Mécénat				
Autres produits liés à la générosité du public	29 516,61	29 516,61	18 408,36	18 408,36
2. Produits non liés à la générosité du public	-	-	21 764,79	
Cotisations avec contrepartie				
Parrainage d'entreprise				
Contributions financières sans contre partie			3 803,16	
Autres produits non liés à la générosité du public			17 961,63	
3. Subventions et autres concours publics				
4. Reprises sur provisions et dépréciations				
5. Utilisation de fonds dédiés antérieurs	7 991,00	7 991,00	58 500,00	58 500,00
TOTAL	608 671,58	608 671,58	698 673,15	676 908,36
CHARGES PAR DESTINATION				
1. Missions sociales	582 128,90	582 128,90	656 017,04	656 017,04
Réalisées en France	582 128,90	582 128,90	656 017,04	656 017,04
<i>Actions réalisées par l'organisme</i>	4 831,55	4 831,55	21 168,00	21 168,00
<i>Versement à d'autres organismes</i>	577 297,35	577 297,35	634 849,04	634 849,04
Réalisées à l'étranger				
<i>Actions réalisées par l'organisme</i>				
<i>Versement à d'autres organismes</i>				
2. Frais de recherche de fonds	18 670,00	18 670,00	25 884,59	7 922,96
Frais d'appel à la générosité du public	18 670,00	18 670,00	25 884,59	7 922,96
Frais de recherche d'autres ressources	-			
3. Frais de Fonctionnement	7 665,71	7 665,71	6 241,52	2 438,36
4. Dotation aux provisions et amortissements				
	166,00	166,00		
5. Impôts sur les bénéfices			2 539,00	2 539,00
6. Reports en fonds dédiés de l'exercice		-	7 991,00	7 991,00
TOTAL	608 630,61	608 630,61	698 673,15	676 908,36
EXCEDENT OU DEFICIT	40,97	40,97	-	-

B. CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	2023		2022	
	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	2023	2022	RESSOURCES PAR ORIGINE	2023	2022
Emplois de l'exercice			Ressources de l'exercice		
1. Missions sociales	582 128,90	656 017,04	1. Ressources liées à la générosité du public	600 680,58	618 408,36
Réalisées en France	582 128,90	656 017,04	Cotisations sans contrepartie		
Actions réalisées par l'organisme	4 831,55	21 168,00	Dons, legs et mécénats	571 163,97	600 000,00
Versement à d'autres organisations	577 297,35	634 849,04	Dons manuels		
Réalisées à l'étranger			Legs, donations et assurance-vie	571 163,97	600 000,00
Actions réalisées par l'organisme			Mécénats		
Versement à d'autres organisations			Autres ressources liées à la générosité	29 516,61	18 408,36
2. Frais de recherche de fonds	18 670,00	7 922,96	Gestion des legs	29 516,61	18 408,36
Frais d'appel à la générosité du public	18 670,00	7 922,96			
Frais de recherche d'autres ressources	-				
3. Frais de fonctionnement	7 831,71	4 977,36			
TOTAL DES EMPLOIS	608 630,61	668 917,36	TOTAL DES RESSOURCES	600 680,58	618 408,36
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	7 991,00	58 500,00
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	40,97		DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE		
TOTAL	608 671,58	676 908,36	TOTAL	608 671,58	676 908,36
			RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (Hors fonds dédiés)		
			Excédent ou insuffisance de la générosité du public	40,97	
			Investissements ou désinvestissement nets liés à la générosité du public		
			RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (Hors fonds dédiés)	40,97	

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	2023	2022	RESSOURCES PAR ORIGINE	2023	2022
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		
			Dons en nature		
2. Contributions volontaires à la recherche de fonds					
3. Contributions volontaires au fonctionnement					
TOTAL DES EMPLOIS	-		TOTAL DES RESSOURCES	-	

FONDS DEDIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	2023	2022
FONDS DEDIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE	39 191,00	489 700,00
(-) Utilisation	7 991,00	458 500,00
(+) Report	-	7 991,00
RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE	31 200,00	39 191,00