

DVE CONSEILS

114, rue de Fontenay

94300 Vincennes

01.84.23.28.79

dveau@dveconseils.fr

SOLIDARITES NOUVELLES POUR LE LOGEMENT YVELINES

Le Campus Bât B1

6, rue Jean Pierre Timbaud

78180 MONTIGNY Le BRETONNEUX

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice du 1^{er} janvier au 31 décembre 2023

SOLIDARITE NOUVELLE POUR LE LOGEMENT YVELINES

Le Campus Bât B1

6, rue Jean Pierre Timbaud

78180 MONTIGNY Le BRETONNEUX

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux membres de l'association,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de SNL YVELINES relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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 Association, 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 membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation vous ont été communiqués.

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 Conseil d'Administration.

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

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

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Association.

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants

et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'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 31 mai 2024

DVE Conseils
Delphine VEAU
Commissaire aux Comptes



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	6 681	6 681		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	227 316		227 316	227 316
Constructions	536 952	217 575	319 376	339 095
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Immobilisations corporelles en cours				
Autres	157 289	108 233	49 056	63 476
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et Créances rattachées	4 189 169		4 189 169	4 032 973
Autres titres immobilisés				
Prêts	31 098		31 098	31 952
Autres	36 220		36 220	34 356
TOTAL I	5 184 726	332 489	4 852 237	4 729 169
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	78 141	45 690	32 451	28 543
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	62 944		62 944	187 451
Valeurs mobilières de placement	506 406		506 406	402 810
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	662 935		662 935	1 245 762
Charges constatées d'avance	1 641		1 641	2 006
TOTAL II	1 312 067	45 690	1 266 377	1 866 571
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion Actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	6 496 793	378 179	6 118 614	6 595 740

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	220 000	220 000
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	4 847 198	4 848 150
Autres		
Report à nouveau	61 545	75 987
Excédent ou déficit de l'exercice	6 653	(15 394)
Situation nette (sous total)	5 135 397	5 128 744
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	82 663	92 691
Provisions réglementées		
TOTAL I	5 218 060	5 221 435
AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL I bis		
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL II		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	109 254	112 852
Provisions pour charges	50 071	42 523
TOTAL III	159 325	155 375
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	135 252	175 647
Emprunts et dettes financières diverses	394 779	804 777
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	69 650	91 438
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	133 310	130 589
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	8 239	16 478
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL IV	741 230	1 218 930
Ecarts de conversion Passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + I bis + II + III + IV + V)	6 118 614	6 595 740

COMPTES 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	698 478	710 428
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	324 781	314 856
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	361 452	332 524
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	29 740	73 790
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	121 619	53 113
Utilisations des fonds dédiés		7 128
Autres produits	272	6
TOTAL I	1 536 342	1 491 846
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	675 702	641 710
Aides financières	(4 162)	38 557
Impôts, taxes et versements assimilés	69 015	60 674
Salaires et traitements	460 670	434 595
Charges sociales	189 120	188 642
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	51 468	65 538
Dotations aux provisions	59 047	54 517
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	45 047	27 568
TOTAL II	1 545 907	1 511 800
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	(9 565)	(19 955)
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	15 100	7 019
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	228	120
TOTAL III	15 328	7 139
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	2 134	2 697
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	2 134	2 697
2. RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	13 193	4 443

COMPTES DE RESULTAT EN LISTE - SUITE

	Exercice N	Exercice N-1
3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	3 628	(15 512)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	2 396	1 684
Sur opérations en capital	30 028	30 526
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	32 424	32 210
CHARGES EXCEPTIONNELLES :		
Sur opérations de gestion		2 725
Sur opérations en capital	20 000	20 000
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL VI	20 000	22 725
4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	12 424	9 485
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	9 400	9 366
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 584 094	1 531 195
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 577 442	1 546 588
EXCEDENT OU DEFICIT	6 653	(15 394)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	120 478	70 552
Bénévolat	784 691	614 880
TOTAL	905 169	685 432
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	(46 877)	
Prestations en nature	(73 601)	(70 552)
Personnel bénévole	(784 691)	(614 880)
TOTAL	(905 169)	(685 432)

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	361 452	361 452	332 524	332 524
1.1 Cotisations sans contrepartie				
1.2 Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels	361 452	361 452	332 524	332 524
- 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	797 898		833 499	
2.1 Cotisations avec contrepartie				
2.2 Parrainage des entreprises				
2.3 Contributions financières sans contrepartie	29 740		73 790	
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	768 158		759 708	
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	334 810		325 382	
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	89 935		32 662	
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS			7 128	
TOTAL	1 584 094	361 452	1 531 195	332 524
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - MISSIONS SOCIALES	1 391 488	281 554	1 370 849	223 673
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme	1 395 650	281 554	1 332 292	223 673
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France	(4 162)		38 557	
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	11 399	11 353	9 995	9 995
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	3 002	2 997	2 794	2 794
2.2 Frais de recherche d'autres ressources	8 397	8 356	7 201	7 201
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	88 779	66 055	75 423	61 251
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	76 376		80 955	
5 - IMPOT SUR LES BENEFICES	9 400		9 366	
6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE				
TOTAL	1 577 442	358 961	1 546 588	294 919
EXCEDENT OU DEFICIT	6 653	2 490	(15 394)	37 605

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	905 169	905 169	685 432	685 432
Bénévolat	784 691	784 691	614 880	614 880
Prestations en nature				
Dons en nature	120 478	120 478	70 552	70 552
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL	905 169	905 169	685 432	685 432
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES	587 880	587 880	476 590	476 590
Réalisées en France	587 880	587 880	476 590	476 590
Réalisées à l'étranger				
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS	192 002	192 002	148 747	148 747
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	125 288	125 288	60 095	60 095
TOTAL	905 169	905 169	685 432	685 432

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 1.1 Réalisées en France - Actions réalisées par l'organisme - Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France 1.2 Réalisées à l'étranger - Actions réalisées par l'organisme - Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger	281 554 281 554	223 673 223 673	1 - RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC 1.1 Cotisations sans contrepartie 1.2 Dons, legs et mécénats - Dons manuels - Legs, donations et assurances-vie - Mécénats 1.3 Autres ressources liées à la générosité du public	361 452 361 452	332 524 332 524
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS 2.1 Frais d'appel à la générosité du public 2.2 Frais de recherche d'autres ressources	11 353 2 997 8 356	9 995 2 794 7 201			
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	66 055	61 251			
TOTAL DES EMPLOIS	358 961	294 919	TOTAL DES RESSOURCES	361 452	332 524
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS 5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	 2 490	 37 605	2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS 3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE		
TOTAL	361 452	332 524	TOTAL	361 452	332 524
			RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)	943 418	1 605 456
			(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public (-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice	2 490 (152 887)	37 605 (501 491)
			RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)	793 022	1 141 570

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	587 880	476 590	1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	905 169	685 432
Realisées en France	587 880	476 590	Bénévolat	784 691	614 880
Realisées à l'étranger			Prestations en nature		
			Dons en nature	120 478	70 552
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS	192 002	148 747			
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	125 288	60 095			
TOTAL	905 169	685 432	TOTAL	905 169	685 432

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

Immobilisations - Amortissements

2000 - S.N.L. YVELINES

Période du01/01/23au 31/12/23

Edition du27/05/24

Devise d'édition€

IMMOBILISATIONS	Montant début exercice	Augmentations acquisitions	Diminutions cessions	Montant fin exercice
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	6 681			6 681
Terrains	227 316			227 316
Constructions	536 952			536 952
Inst. techniques et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers	116 949			116 949
Matériel de transport				
Mat de bureau, informatique, mobilier	40 340			40 340
Immobilisations financières	4 099 281	182 329	25 122	4 256 488
TOTAL GÉNÉRAL	5 027 519	182 329	25 122	5 184 726

AMORTISSEMENTS	Montant début exercice	Augmentations acquisitions	Diminutions cessions	Montant fin exercice
Immobilisations incorporelles	6 681			6 681
Terrains				
Constructions	197 857	19 718		217 575
Inst. techniques et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers	61 966	10 330		72 297
Matériel de transport				
Mat de bureau, informatique, mobilier	31 846	4 090		35 936
TOTAL GÉNÉRAL	298 350	34 139		332 489

Provisions Inscrites au Bilan

2000 - S.N.L. YVELINES

Période du01/01/23au 31/12/23

Edition du27/05/24

Devise d'édition€

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	42 523	8 147	599	50 071
	112 852	50 900	54 498	109 254
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	155 375	59 047	55 097	159 325

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	63 198	17 329	34 837	45 690
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	63 198	17 329	34 837	45 690

TOTAL GÉNÉRAL	218 573	76 376	89 935	205 015
---------------	---------	--------	--------	---------

État des Échéances des Créances et Dettes

2000 - S.N.L. YVELINES

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 27/05/24
Devise d'édition €

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations	193		193
Prêts	31 098	854	30 245
Autres immobilisations financières	36 220		36 220
TOTAL de l'actif immobilisé :	67 512	854	66 658
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	45 690	45 690	
Autres créances clients	32 451	32 451	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 720	1 720	
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée			
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	1 765	1 765	
État - Divers			
Groupe et associés	10 275	10 275	
Débiteurs divers	49 184	49 184	
TOTAL de l'actif circulant :	141 086	141 086	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	1 641	1 641	

TOTAL GÉNÉRAL	210 238	143 580	66 658
----------------------	----------------	----------------	---------------

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				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	135 252	40 964	94 289	
Emprunts et dettes financières divers	201 181	60 467	140 714	
Fournisseurs et comptes rattachés	69 650	69 650		
Personnel et comptes rattachés	49 781	49 781		
Sécurité sociale et autres organismes	68 093	68 093		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	15 436	15 436		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	193 597	193 597		
Autres dettes	8 239	8 239		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	741 230	506 227	235 003	
----------------------	----------------	----------------	----------------	--

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	62561200	88201869	6,16%			1494490	258438	

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	AFFECTATION DU RESULTAT		AUGMENTATION		DIMINUTION OU CONSOMMATION		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	220 000							220 000
Ecart de réévaluation								
Réserves	4 848 150	(952)	37 605					4 847 198
Report à nouveau	75 987	(14 442)						61 545
Excédent ou déficit de l'exercice	(15 394)	15 394	(37 605)	6 652	2 490			6 653
Dotations consommables								
Subventions d'investissements	92 691					10 028		82 663
Provisions réglementées								
TOTAL	5 221 435			6 652	2 490	10 028		5 218 059

Etats des subventions d'investissement
et des subventions d'exploitation

2000 - S.N.L. YVELINES

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 27/05/24
Devise d'édition €

Subventions d'investissements notifiées	Montant début exercice	Notifications	Annulations	Montant fin exercice
Etat				
Region Ile de France	75 913			75 913
Département				
Communes				
FAP				
ANAH				
Associations				
Divers Mécénat	170 214			170 214
Autres				
renov				
TOTAL GÉNÉRAL	246 127			246 127

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	153 436	10 028		163 464

valeur nette fin exercice 82 663

SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	31/12/2022	31/12/2023
Subventions d'exploitation Département	301 356,00	302 764,80
Subventions d'exploitation communes	13 500,00	13 350,00
Aides à l'emploi	-	8 666,60
TOTAL SUBVENTIONS PUBLIQUES	314 856,00	324 781,40

Valorisation des contributions volontaires en nature

2000 - S.N.L. YVELINES

Période du01/01/23au 31/12/23

Edition du27/05/24

Devise d'édition€

Mécénat en nature	Compte 8	Autres	TOTAL
Dons de biens matériels	347		347
Mise à disposition de moyens Immobiliers ou matériels			
Mise à disposition de moyens humains et prest. Services	46530		46530
Autres :			

Particuliers dons en nature	Compte 8	Autres	TOTAL
Abandon de loyers	73601		73601
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	784691		784691

TOTAL	905169		905169
-------	--------	--	--------

Charges à Payer

2000 - S.N.L. YVELINES

Période du01/01/23au 31/12/23

Edition du27/05/24

Devise d'édition€

DETAIL DES CHARGES À PAYER	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	379
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 219
Honoraires	19 033
Eau	5 440
Commissions	746
Dettes fiscales et sociales	86 510
Prov. Congés Payés	49 781
Charges sur Congés Payés	22 751
CNRACL 2S2023	4 578
Etat - IS à payer	9 400
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	112 108

-
-
-

Détail des Transferts de Charges

2000 - S.N.L. YVELINES

Période du	01/01/23	au	31/12/23
Edition du	27/05/24		
Devise d'édition	€		

NATURE	Montant
FAS	24 004
Assurance	901
UNIFORMATION	6 779
TOTAL	31 684

Charges et Produits Constatés d'Avance

2000 - S.N.L. YVELINES

Période du01/01/23au 31/12/23

Edition du27/05/24

Devise d'édition€

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	1 641	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	1 641	

ETP Moyen :

	ETP MOYEN
Cadres	3
Non Cadres	8.6
TOTAL	11.6

Parc immobilier en service au 31/12 :

	TOTAL
Logements Prologues	117
Logements Union	0
Logements en propriété de l' entité	
Autres logements mobilisés (mise à disposition, donation temporaire usufruits..)	15
TOTAL	132

1) Informations générales

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

Elle met en œuvre le projet SNL 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 principalement regroupé au 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.

2) Faits caractéristiques de l'exercice

- Bouclier tarifaire

L'association SNL Yvelines bénéficie pour les logements collectifs du dispositif du bouclier tarifaire gaz pour un montant total de 8 035 € pour la période 01/11/2021 au 30/06/2022. Ce dispositif est prolongé jusqu'au 30/06/2023.

Un avoir à établir a été constaté dans les comptes à hauteur des aides perçues qui seront répercutées aux locataires.

- Litige Opération 511 à Bougival

Dans le cadre de l'opération 511 portant sur la réhabilitation de deux logements acquis à Bougival, le promoteur voisin des logements a construit sur le terrain, propriété de SNL. Face à cette situation, une procédure en justice a été intentée à son encontre. Celle-ci a engendré à ce jour 19 524,70 euros de frais de procédure.

Ces frais ont été payés par SNL Prologues et affectés au coût de l'opération ; 50% sont à la charge de snl78. En conséquence, il a été provisionné 9 763,20 € d'honoraires correspondant à 50 % de la somme totale.

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, 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 applicable à la clôture de l'exercice.

L'exercice comptable a une durée de douze mois, du 1^{er} janvier 2023 au 31 décembre 2023.

Le total du bilan de l'exercice est arrêté à 6 118 614 €.

Le compte de résultat de l'exercice présente un total de charges de 1 577 442 € pour un total de produits de 1 584 094 €, dégageant ainsi un résultat excédentaire de 6 653 €.

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

a) Immobilisations incorporelles

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

b) Immobilisations corporelles

➤ Logements acquis en propriété ou en copropriété

Composants et durées d'amortissement retenus pour la valeur de construction des logements (hors terrain) :

Composants	Durée d'amortissement	Répartition en % des composants Immeuble Individuel	Répartition en % des composants Immeuble Collectif
Structure et ouvrages assimilés	50 ans	80.8 %	78.8 %
Menuiseries extérieures	25 ans	5.4 %	3.3 %
Electricité	25 ans	4.2 %	5.2 %
Plomberie sanitaire	25 ans	3.7 %	4.6 %

En l'absence d'un composant, le % de celui-ci est repris dans le composant "structure"

➤ **Autres immobilisations corporelles**

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.

➤ **Siège détenu en propre**

Composants	Durée d'amortissement
Structure	25 ans
Chauffage	10 ans
Menuiseries	10 ans
Electricité	10 ans
Plomberie	10 ans
sol et peinture	5 ans

c) 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 78 détient 19 267 parts de SNL-Prologues acquises pour un montant de 3 853 400 €.

d) Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale et ont été éventuellement dépréciées : les créances des locataires dont l'antériorité au 31/12/2023 est supérieure à 3 mois ont été dépréciées en totalité.

e) Evaluation des VMP :

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

f) Fonds propres :

➤ **Réserves : 4 847 198 €**

Elles se décomposent de la façon suivante :

- **Réserve d'acquisition : 3 700 466 €**

La réserve d'acquisition représente les dons ou les excédents utilisés à la clôture afin d'acquérir un actif immobilisé (actions de SNL Prologues).

- **Réserve projets à venir : 398 926 €**

Cette réserve correspond aux montants disponibles pour les investissements futurs de l'association.

- **Réserve d'acquisition Propre siège : 43 718 €**

Cette réserve correspond aux dons ou aux excédents qui ont permis d'acquérir le siège social de l'association.

- **Réserves diverses : 704 088 €**

Ces réserves correspondent aux dons ou excédents qui pourront être utilisés pour assurer la mission de l'association.

➤ **Subventions d'investissement**

Le montant inscrit en subventions d'investissement représente les subventions perçues pour les biens détenus en pleine propriété par SNL 78 (Ancien et nouveau siège social de l'association).

- Si 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.

➤ **Subvention d'exploitation**

Nom	U.E	Etat	Collectivités Territoriales	C.A.F	AUTRES	TOTAL
Subvention d'exploitation		302 765 €	13 350 €		8 667 €	324 782 €

g) Fonds dédiés :

Les fonds dédiés enregistrent à la clôture de l'exercice la partie des ressources affectées par les donateurs 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 ».

h) Provisions pour risques et charges :

➤ **Provision pour risques :**

Provision pour travaux : tout logement occupé depuis au moins 3 ans par un même locataire à la date de clôture de l'exercice fait l'objet d'une provision permettant de couvrir les travaux futurs de rénovation.

Provision pour risques : au cours de l'exercice précédent, SNL 78 avait provisionné le risque d'abandon du progiciel Progestion. Le projet n'ayant pas abouti, une provision pour risques avait ainsi été comptabilisée à hauteur de 14 442 € correspondant à la quote-part de SNL Yvelines.

Cette provision a été reprise pour un montant de 2 888€, montant facturé par Prologues au cours de l'exercice.

- **Provision pour départ en retraite** : une provision est constituée pour tous les salariés en fonction de leur ancienneté et quel que soit leur âge.

Le mode de calcul retenu est :

- 1/4 de mois de salaire par années d'ancienneté pour les 10 premières années.
- 1/3 de mois de salaire par année d'ancienneté à partir de la 11^{ème} année.

i) Contributions volontaires en nature :

Abandon de loyers

Les loyers des logements mis à disposition représentent un montant de 73 601 €. Ils sont indexés sur l'IRL chaque trimestre conformément aux baux.

Bénévolat

Le bénévolat a été valorisé au 31/12/2023 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 français (Indice INSEE).

Elles représentent pour l'exercice 31 040 heures valorisées à 25.28 €, soit un montant total de 784 691 € pour les missions suivantes :

- Fonctionnement : 4 956 h pour 125 288 €,
- Recherche de fonds : 7 595 h pour 192 002 €
- Missions sociales 18 489 h pour 467 402 €.

D) Informations relatives non inscrites au bilan

a) Engagement financier donné

Le prêt de 360 000 € contracté en 2018 pour l'achat des bureaux situés à Montigny-le-Bretonneux, fait l'objet d'un nantissement sur les comptes titres.

b) Rémunération des dirigeants :

Cette information n'est pas communiquée dans la présente annexe car elle conduirait indirectement à communiquer une rémunération individuelle.

c) 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 5 100 €.

d) Donation temporaire d'usufruit

Néant.

E) Evènements postérieurs à la clôture de l'exercice

Une convention d'objectifs du Fonds National d'accompagnement vers et dans le logement (AVDL) a été signée entre l'Etat, représenté par le préfet de la Région Ile de France et SNL Prologues le 21 décembre 2023.

Cette convention conclue pour 24 mois prévoit de financer à hauteur de 78 000 € par an le salaire d'un travailleur social afin d'accompagner des familles locataires depuis plus de 3 ans de SNL 78 (25 à 30 mesures prévues sur la durée de la convention).

4) Modalités d'établissement du Compte d'emploi des ressources annuelles (CER)

Les règles de gestion

Conventionnellement les ressources ayant donné lieu à une convention de mécénat ont été comptabilisées en mécénat.

Le don d'une entreprise qui n'aurait pas donné lieu à une convention de mécénat a été classée en don.

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 logement : elles incluent la prospection, le montage d'opération, 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 constaté dans les 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.

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 destiné aux citoyens ou aux pouvoirs publics.

L'animation du réseau fait intrinsèquement partie des missions sociales de l'association SNL 78.

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.

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 des frais généraux et des 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 partiellement 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 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 l'entretien, fonctionnement) ou dons non affectés.

Les dons liés au livret de la Banque postale, au livret Agir et aux cartes Agir du Crédit Coopératif, ainsi que les ventes de don 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

Ils représentent principalement le soutien des collectivités et de l'Etat à nos missions.

Autres produits

Ce sont essentiellement les produits des loyers et redevances versés 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 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.

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, 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 du foncier non amortissable ; il ne donne donc pas lieu, sauf exception à reprise.

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

L'association SNL 78 a décidé de financer l'acquisition des titres Prologues par les dons issus de la générosité du public à hauteur de 152 887 €.

L'excédent de ressources issues de la Générosité du Public dégagé au titre de l'exercice 2023 s'élève à 2 490 €.

Le solde des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en fin d'exercice s'élève à 793 022€.

Ce solde correspond au 31/12/2023 aux réserves pour les projets de l'association SNL Yvelines.

Contributions volontaires en nature

La contribution des bénévoles a été comptabilisée dans les contributions en nature sur 2023.

Au 31/12/2023, SNL Yvelines a valorisé le montant du bénévolat à 784 691 €.

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

Entité combinée

L'association SNL 78 fait partie des entités entrant dans le cadre de la combinaison des comptes de SNL Union.

DVE CONSEILS

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

SOLIDARITES NOUVELLES POUR LE LOGEMENT YVELINES

Le Campus Bât B1
6, rue Jean Pierre Timbaud
78180 MONTIGNY Le BRETONNEUX

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Exercice du 1^{er} janvier au 31 décembre 2023

SOLIDARITES NOUVELLES POUR LE LOGEMENT YVELINES

Le Campus Bât B1

6, rue Jean Pierre Timbaud

78180 MONTIGNY Le BRETONNEUX

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux membres de l'association,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

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

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

CONVENTIONS APPROUVEES AU COURS D'EXERCICES ANTERIEURS

Nous avons été informé que l'exécution de la convention suivante déjà approuvée par l'organe délibérant au cours d'exercices antérieurs, s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé :

Avance de trésorerie au profit de SNL Val d'Oise (SNL 95) :

Votre association a fait un prêt de 20 000 euros à SNL 95 sans intérêt remboursable d'ici le 10 mai 2026.

Administrateur concerné :

Monsieur Bertrand CHANZY est administrateur de SNL Yvelines et de SNL Val d'Oise.

Fait à Vincennes le 31 mai 2024

DVE CONSEILS
Delphine VEAU
Commissaire aux Comptes

