

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

**E X E R C I C E 2 0 2 4**

**Rapport du Commissaire aux Comptes  
sur les comptes annuels**

FONDS DE DOTATION SNL  
Adresse : 3, rue Louise Thuliez,  
75019 PARIS



## **Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels**

**E X E R C I C E 2 0 2 4**

(Couvrant la période du 1er janvier au 31 décembre 2024)

**FBA CAELIS AUDIT**

Membre de la Compagnie  
régionale de Paris

## **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Aux administrateurs,

### **I - 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 décembre 2024, 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.

### **II - 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 1<sup>er</sup> janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

### **III - Justifications 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 :

- en ce qui concerne le traitement comptable des legs et donations acceptés au cours de l'exercice et comptabilisés en tant que biens destinés à être cédés,
- 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 la note « Modalités d'établissement du CROD et du CER » de l'annexe, sont conformes aux dispositions du règlement ANC n°2018-06 et ont été correctement appliquées.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

#### **IV - Vérification des documents adressés au Conseil d'Administration**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

#### **V - 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'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Présidente.

#### **VI - 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 du Fonds de dotation.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 6 mai 2025

Le commissaire aux comptes

**FBA CAELIS AUDIT**  
Membre de la Compagnie  
régionale de Paris



FREDERIC SIMEON, ASSOCIE

## - BILAN ACTIF ASSOCIATION -

SNL - FONDS DOTATION

du 01/01/2024 au 31/12/2024

	N			N-1
	Brut	Amort. et	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit	52 900	16 164	36 736	
Concessions, brevets et droits similaires				
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	706 000		706 000	475 000
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	46		46	46
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>758 946</b>	<b>16 164</b>	<b>742 782</b>	<b>475 046</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés				
Créances reçues par leg ou donations				
Autres créances	40 803		40 803	300 148
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	21 871		21 871	229 037
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance	1 057		1 057	2 911
Frais d'émissions d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>63 730</b>		<b>63 730</b>	<b>532 095</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>822 676</b>	<b>16 164</b>	<b>806 512</b>	<b>1 007 141</b>

## - BILAN PASSIF ASSOCIATION -

SNL - FONDS DOTATION

du 01/01/2024 au 31/12/2024

	N	N-1
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
<b>Total Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
<b>Total Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Ecarts de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles	48	48
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	41	
Résultat de l'exercice (Excédent ou Déficits)	-3	41
<b>Situation Nette (sous-total)</b>	<b>86</b>	<b>89</b>
Fonds propres consommables	331 430	952
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL FONDS PROPRES</b>	<b>331 516</b>	<b>1 041</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	412 736	475 000
Fonds dédiés	31 200	31 200
<b>TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES</b>	<b>443 936</b>	<b>506 200</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		271 164
<b>TOTAL PROVISIONS</b>		<b>271 164</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	21 163	217 307
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 848	9 980
Dettes fiscales et sociales	49	166
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		1 284
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>31 060</b>	<b>228 736</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF GENERAL</b>	<b>806 512</b>	<b>1 007 141</b>

## ANNEXE COMPTABLE



# SNL - FONDS DOTATION

## Annexe des Comptes de l'exercice clos le 31/12/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 806 512€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte nette comptable de -3€.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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 a approuvé les legs et donations des biens suivants destinés à la vente, ainsi que la DTU mentionnée ci-après :

- Legs "Tichit" au profit du SNL 91 valorisé à 250 000 € qui sera reversé sous déduction des frais de réalisation.
- Donation "Sauville - Lapresle" au profit du SNL 92 valorisé à 52 900 €. il s'agit d'une donation temporaire d'Usufruit
- Legs "Lemaître" au profit du SNL 91 valorisé à 80 000 € qui sera reversé sous déduction des frais de réalisation.

Il y a également eu la cession suivante :

- Vente du bien issu de la donation Gausse (2023) au prix de 99 000 euros. Le produit de cession a été reversé à SNL 75 net des frais afférents à la donation.
- Liquidation des avoirs financiers issu du Legs Weulersse au prix de 299 097 €. Somme reversé à SNL 91.

#### 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	-		52 900			52 900
Total Immobilisations Incorporelles (I)	-		52 900			52 900
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	475 000		330 000		99 000	706 000
Immobilisations corporelles en cours	-					-
Avances et acomptes	-					-
Total Immobilisations Corporelles (II)	475 000		330 000		99 000	706 000
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)	475 046	-	382 900	-	99 000	758 946

## 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	40 803	40 803	
Charges constatées d'avance	1 057	1 057	
Totaux	41 860	41 860	-
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	-	41			41
Dont générosité du public		41			
Excédent ou déficit de l'exercice	41	-41		3	-3
Dont générosité du public		-41		3	
Situation nette	89	-		-	86
Fonds propres consommables	952		457 412	126 933	331 430
Subventions d'investissement	-				-
Provisions réglementées	-				-
Total	1 041	-	457 453	126 977	331 516

### 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 2024.

### Dotations complémentaires :

- Complément au Legs "Weulersse" de 28 412 €
- Legs "Gausse" pour 99 000 €
- Legs "Lemaître" pour 80 000 €
- Legs "Tichit" pour 250 000 "

### Dotation Inscrite au compte de résultat :

- Legs Weulersse 27 933 €
- Legs Gausse pour 99 000 €

## 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			0
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>		<b>271 164</b>	<b>271 164</b>			<b>0</b>

Le conseil d'administration du Fonds de Dotation en date du 08/12/2023 a accepté un leg d'avoirs bancaires 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.

Les avoirs bancaires ont été réalisé le 4/07/2024 entraînant la reprise de la provision.

## 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			
Fournisseurs et comptes rattachés	9 848	9 848	
Dettes fiscales et sociales	49	49	
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés			
Autres Dettes	21 163	21 163	
Produits constatés d'avance	-		
<b>Total</b>	<b>31 060</b>	<b>31 060</b>	<b>-</b>
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 2024, 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 a l’article 213-9	0
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	99 000
Reprise des dépréciations d’actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations	
CHARGES	Montants
Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	99 000
Dotation aux dépréciations d’actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Report en fonds reportés liés aux legs ou donations	
LEGS ET DONATIONS NETS	0

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 :	389 330	382 900
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 - Legs "Almeras"	160 000				160 000
2022 - Donation "Metais"	216 000				216 000
2023 - Legs "Gausssel"	99 000			99 000	0
2024 -Donation "Lemaitre"		80 000			80 000
2024 - Legs "Tichit"		250 000			25 0000
TOTAL	475 000	330 000		99 000	706 000

Le Conseil d'Administration, a pris la décision le 21 octobre 2024, de procéder à la vente du bien issu du legs "Almeras" en l'état occupé.

## 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	2024		2023	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
<b>PRODUITS PAR ORIGINE</b>				
1. Produits liés à la générosité du public	163 189,41	163 189,41	600 680,58	600 680,58
Cotisations sans contrepartie		-		-
Dons, Legs et Mécénat	144 909,00	144 909,00	571 163,97	571 163,97
Dons manuels		-		-
Legs, Donations et assurances vies	144 909,00	144 909,00	571 163,97	571 163,97
Mécénat		-		-
Autres produits liés à la générosité du public	18 280,41	18 280,41	29 516,61	29 516,61
2. Produits non liés à la générosité du public	7 500,00	-	-	-
Cotisations avec contrepartie			-	-
Parrainage d'entreprise			-	-
Contributions financières sans contre partie	7 500,00		-	-
Autres produits non liés à la générosité du public			-	-
3. Subventions et autres concours publics			-	-
4. Reprises sur provisions et dépréciations			-	-
5. Utilisation de fonds dédiés antérieurs		-	7 991,00	7 991,00
<b>TOTAL</b>	<b>170 689,41</b>	<b>163 189,41</b>	<b>608 671,58</b>	<b>608 671,58</b>
<b>CHARGES PAR DESTINATION</b>				
1. Missions sociales	145 582,12	145 582,12	582 128,90	582 128,90
Réalisées en France	145 582,12	145 582,12	582 128,90	582 128,90
Actions réalisées par l'organisme	27 416,09	27 416,09	4 831,55	4 831,55
Versement à d'autres organismes	118 166,03	118 166,03	577 297,35	577 297,35
Réalisées à l'étranger	-	-	-	-
Actions réalisées par l'organisme			-	-
Versement à d'autres organismes			-	-
2. Frais de recherche de fonds	17 615,00	17 610,44	18 670,00	18 670,00
Frais d'appel à la générosité du public	17 615,00	17 610,44	18 670,00	18 670,00
Frais de recherche d'autres ressources	-		-	-
3. Frais de Fonctionnement	7 446,44		7 665,71	7 665,71
4. Dotation aux provisions et amortissements			-	-
5. Impôts sur les bénéfices	49,00		166,00	166,00
6. Reports en fonds dédiés de l'exercice		-		-
<b>TOTAL</b>	<b>170 692,56</b>	<b>163 192,56</b>	<b>608 630,61</b>	<b>608 630,61</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>- 3,15</b>	<b>- 3,15</b>	<b>40,97</b>	<b>40,97</b>

B. CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	2024		2023	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
<b>PRODUITS PAR ORIGINE</b>				
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				
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>CHARGES PAR DESTINATION</b>				
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				
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public :

EMPLOIS PAR DESTINATION	2 024	2 023	RESSOURCES PAR ORIGINE	2 024	2 023
Emplois de l'exercice			Ressources de l'exercice		
1. Missions sociales	145 582,12	582 128,90	1. Ressources liées à la générosité du public	163 189,41	600 680,58
Réalisées en France	145 582,12	582 128,90	Cotisations sans contrepartie		
<i>Actions réalisées par l'organisme</i>	27 416,09	4 831,55	Dons, legs et mécénats	144 909,00	571 163,97
<i>Versement à d'autres organisations</i>	118 166,03	577 297,35	<i>Dons manuels</i>	-	
Réalisées à l'étranger			<i>Legs, donations et assurance-vie</i>	144 909,00	571 163,97
<i>Actions réalisées par l'organisme</i>	-		<i>Mécénats</i>	-	
<i>Versement à d'autres organisations</i>	-		Autres ressources liées à la générosité	18 280,41	29 516,61
2. Frais de recherche de fonds	17 610,44	18 670,00	<i>Gestion des legs</i>	18 280,41	29 516,61
Frais d'appel à la générosité du public	17 610,44	18 670,00			
Frais de recherche d'autres ressources	-				
3. Frais de fonctionnement	-	7 831,71			
<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	<b>163 192,56</b>	<b>608 630,61</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>163 189,41</b>	<b>600 680,58</b>
Dotations aux amortissements et dépréciations	-		Reprise sur provisions et dépréciations		
Report en fonds dédiés de l'exercice	-		Utilisations de fonds dédiés antérieurs	-	7 991,00
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	- 3,15	40,97	DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE		
<b>TOTAL</b>	<b>163 189,41</b>	<b>608 671,58</b>	<b>TOTAL</b>	<b>163 189,41</b>	<b>608 671,58</b>
			RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (Hors fonds dédiés)	40,97	
			Excédent ou insuffisance de la générosité du public	- 3,15	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)	37,82	40,97

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	2 024	2 023	RESSOURCES PAR ORIGINE	2 024	2 023
Emplois de l'exercice			Ressources de l'exercice		
1. Contributions volontaires aux missions sociales			1. Ressources liées à la générosité du public		
Réalisées en France			Bénévolat		
Réalisées à l'étranger			Prestations en nature		
2. Contributions volontaires à la recherche de fonds			Dons en nature		
3. Contributions volontaires au fonctionnement					
<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	<b>-</b>		<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>-</b>	

FONDS DEDIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	2024	2023
FONDS DEDIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE	39 191,00	489 700,00
(-) Utilisation	-	458 500,00
(+) Report	-	7 991,00
RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE	39 191,00	39 191,00