

SOLIDARITES NOUVELLES POUR LE LOGEMENT

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES COMBINES

SNL-PROLOGUES

UES-Société coopérative à forme anonyme et à capital variable

Fonds de dotation SNL

SNL UNION

SNL PARIS

SNL YVELINES

SNL ESSONNE

SNL HAUTS DE SEINE

SNL VAL DE MARNE

Associations loi 1901

Ségolène JACOB-CUNY

Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes

4, rue Léon Cogniet - 75017 PARIS

Tél : 01 53 42 12 00
Télécopie : 01 53 42 12 01

Aux membres de l'Association SNL UNION

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre conseil d'administration, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016, sur :

- ♦ le contrôle des comptes combinés de **Solidarités Nouvelles pour le Logement**, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- ♦ la justification de mes appréciations,
- ♦ les vérifications et les informations spécifiques prévues par la Loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le bureau. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes combinés ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes combinés. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie que les comptes combinés 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 du groupe SNL à la fin de cet exercice.

II. JUSTIFICATION DE NOS APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Chaque entité du groupe a établi des comptes annuels certifiés par un commissaire aux comptes. Compte tenu de statuts juridiques différents, les états financiers mêlent des comptes issus du plan comptable général et des comptes issus du plan comptable des associations.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes combinés pris dans leur ensemble et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

Je vous précise qu'aucune mention n'est faite des comptes combinés dans le rapport annuel 2016 de SNL UNION. Aucun document commentant les comptes combinés ne m'a été transmis.

Fait à PARIS, le 22 juin 2017

Le Commissaire aux Comptes



Ségolène JACOB-CUNY

Membre de la Compagnie Régionale de Paris

Bilan actif

75011 PARIS

Document fin d'exercice

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311215
Capital souscrit non-appelé (I) Capital souscrit non-appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	302 440.14	254 711.00	47 729.14	63 034.70
Concessions, brevets, droits simil	284 607.69	241 390.76	43 216.93	52 578.93
Autres immob. incorporelles	17 832.45	13 320.24	4 512.21	10 455.77
Avances et acomptes sur immos				
Immobilisations corporelles	102 573 259.68	20 474 390.71	82 098 868.97	78 241 105.95
Terrains	14 207 964.27		14 207 964.27	11 808 187.68
Constructions	81 217 964.28	20 152 517.99	61 065 446.29	59 349 582.83
Autres immob. corporelles	367 044.68	321 872.72	45 171.96	2 167.21
Immobilisations en cours	6 774 785.35		6 774 785.35	7 061 952.53
Avances & acomptes	5 501.10		5 501.10	19 215.70
Immobilisations financières	8 883 599.53		8 883 599.53	11 731 125.58
Participations selon mise en équi.				
Autres participations	123 888.46		123 888.46	31 769.50
Créances rattach. à des particip.				
Prêts	17 074.14		17 074.14	20 235.24
Autres immob. financières	8 742 636.93		8 742 636.93	11 679 120.84
TOTAL II	111 759 299.35	20 729 101.71	91 030 197.64	90 035 266.23
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances	11 138 462.72		11 138 462.72	10 462 148.56
Clients et comptes rattachés	643 166.22		643 166.22	583 256.36
Provision pour créances douteuses	-330 677.64		-330 677.64	-273 731.83
Créances sur subventions	10 484 419.91		10 484 419.91	9 817 351.71
Autres créances	341 554.23		341 554.23	335 272.32
Disponibilités et VMP	16 563 298.65		16 563 298.65	12 180 654.46
Valeurs mobilières de placement	934 680.56		934 680.56	1 037 908.34
Disponibilités	15 628 618.09		15 628 618.09	11 142 746.12
Charges constatées d'avance	312 443.02		312 443.02	281 360.34
Charges constatées d'avance	312 443.02		312 443.02	281 360.34
TOTAL III	28 014 204.39		28 014 204.39	22 924 163.36
TOTAL GENERAL (I à VI)	139 773 503.74	20 729 101.71	119 044 402.03	112 959 429.59

Solidarités Nvelles pour le Logemt
Consolidation des structures SNL
18 cour Debille

Bilan passif

N° Siret
NAF (APE)
N° Identifiant
Période du 01/01/16
au 31/12/16
Tenue de compte : €

75011 PARIS

Document fin d'exercice

© Sage - Sage 100 Comptabilité i7 Express 8.10

Date de tirage 21/06/17

à 18:56:20

Page :

2

Détail des postes			Valeurs nettes	Au 311215
FONDS PROPRES				
fonds propres dotation consommptible			20 899 200.00	17 730 600.00
fonds prorpres dotation consommptibl			20 899 200.00	17 730 600.00
Primes d'émission, de fusion				
Primes d'émission, de fusion				
Ecart de réévaluation				
Ecart de réévaluation				
Réserves			20 987 877.05	19 897 335.70
Réserve légale			68 000.00	59 000.00
Rés. statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			20 919 877.05	19 838 335.70
Report à nouveau			229 454.71	214 312.51
Report à nouveau			229 454.71	214 312.51
Résultat de l'exercice			835 311.67	552 823.43
Résultat de l'exercice			835 311.67	552 823.43
Subventions d'investissement			54 756 713.93	52 587 213.71
Subventions d'investissement			54 756 713.93	52 587 213.71
Provisions réglementées				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)			97 708 557.36	90 982 285.35
PROVISIONS				
Provisions pour risques			98 000.00	106 000.00
Provisions pour risques			98 000.00	106 000.00
Provisions pour charges			1 419 664.26	1 375 423.60
Provisions pour charges			1 419 664.26	1 375 423.60
TOTAL (II)			1 517 664.26	1 481 423.60
FONDS DEDIES				
Fonds dédiés			1 279 384.82	973 118.00
Fonds dédiés			1 279 384.82	973 118.00
TOTAL (III)			1 279 384.82	973 118.00
DETTES				
Emprunts obligataires convertibles				
Emprunts obligataires convertibles				

Solidarités Nvelles pour le Logemt
Consolidation des structures SNL
18 cour Debillé

Bilan passif

N° Siret
NAF (APE)
N° Identifiant
Période du 01/01/16
au 31/12/16
Tenue de compte : €

75011 PARIS

Document fin d'exercice

© Sage - Sage 100 Comptabilité i7 Express 8.10

Date de tirage 21/06/17

à 18:56:21

Page :

3

Détail des postes			Valeurs nettes	Au 311215
Préfinancements			9 067 580.05	9 440 461.27
Préfinancements			9 067 580.05	9 440 461.27
Emprunts & dettes LT			6 145 758.00	6 478 923.47
Emprunts & dettes LT			6 145 758.00	6 478 923.47
Autres emprunts			1 706 098.11	1 926 317.30
Autres emprunts			1 706 098.11	1 926 317.30
Avanc. & acptes reçus/com en cours			9 034.20	6 279.20
Av. & ac. reçus s/com. en cours			9 034.20	6 279.20
Dettes fourniss. & cptes rattachés			318 324.01	171 821.89
Dettes fourniss. & cptes rattachés			318 324.01	171 821.89
Dettes fiscales et sociales			831 288.70	807 745.36
Dettes fiscales et sociales			831 288.70	807 745.36
Dettes sur immo. et cptes rattachés			365 660.14	471 489.88
Dettes sur immo. & cptes rattachés			365 660.14	471 489.88
Autres dettes			29 391.68	90 220.93
Autres dettes			29 391.68	90 220.93
Produits constatés d'avance			65 660.70	127 006.34
Produits constatés d'avance			65 660.70	127 006.34
TOTAL (IV)			18 538 795.59	19 520 265.64
Ecart de conversion passif (V)				
Ecart de conversion passif				
TOTAL GENERAL (I à V)			119 044 402.03	112 957 092.59

Solidarités Nvelles pour le Logemt
Consolidation des structures SNL
18 cour Debille

Compte de résultat

N° Siret
NAF (APE)
N° Identifiant
Période du 01/01/16
au 31/12/16
Tenue de compte : €

75011 PARIS

Document fin d'exercice

© Sage - Sage 100 Comptabilité i7 Express 8.10

Date de tirage 21/06/17

à 18:56:39

Page :

1

Détail des postes			Au 311216	Au 311215
PRODUITS D EXPLOITATION				
Produits de gestion locative			3 894 240.80	3 765 586.78
Autres prestations de service			21 033.13	15 983.89
Chiffre d'Affaires net			3 915 273.93	3 781 570.67
production stockée			358 083.19	425 000.00
production immobilisée			3 072 645.03	3 101 391.61
subventions d'exploitation			115 454.15	450 454.60
Dotations Fonds de Dotation SNL			1 771 866.59	1 653 501.83
Reprises de subv. d'investissmt			246 835.30	519 151.76
reprises sur prov			125 699.75	141 616.32
Transferts de charges			1 523 112.40	1 342 822.08
Dons et mécénat			13 210.61	251 896.52
autres produits			7 226 907.02	7 885 834.72
Autres produits d'exploitation				
TOTAL PRODUITS D EXPLOITATION			11 142 180.95	11 667 339.94
			11 142 180.95	11 667 339.94
CHARGES D EXPLOITATION				
achats et charges externes			-769 813.60	-575 346.22
charges de gest loc et entretien			-2 716 413.25	-2 690 805.52
Impôts, taxes et vers/ assimilés			-362 416.16	-299 273.88
Salaires et traitements			-2 607 128.76	-2 450 487.06
Charges sociales			-1 133 848.87	-1 073 054.63
Autres charges de personnel			-82 182.01	-77 304.67
Subventions d'invest.			-312 940.95	-753 622.65
dotations aux amortissmts			-2 284 263.37	-2 156 815.57
dot pour dépr. actif circulant			-153 384.64	-116 784.53
Dotations aux prov.			-285 745.11	-469 381.22
Autres charges			-52 838.46	-89 274.86
Total charges d'exploitation			-10 760 975.18	-10 752 150.81
RESULTAT D EXPLOITATION			396 896.30	915 254.58
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers			267 004.70	250 820.62
Transferts de charges financières			12 516.00	21 704.77
TOTAL			279 520.70	272 525.39
CHARGES FINANCIERES				
Intérêts et charges assimilées			-173 432.85	-189 630.28
TOTAL			-189 123.38	-189 630.28
RESULTAT FINANCIER			106 087.85	82 895.11
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
sur operations de gestion			285 204.53	92 198.30
sur operations en capital			743 041.87	192 000.00

Solidarités Nvelles pour le Logemt
Consolidation des structures SNL
18 cour Debille

Compte de résultat

N° Siret
NAF (APE)
N° Identifiant
Période du 01/01/16
au 31/12/16
Tenue de compte : €

75011 PARIS

Document fin d'exercice

© Sage - Sage 100 Comptabilité i7 Express 8.10

Date de tirage 21/06/17

à 18:56:39

Page :

2

Détail des postes			Au 311216	Au 311215
Repr. de prov. excep.			99 560.00	
TOTAL			1 127 942.46	284 640.69
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion			-99 300.71	-26 825.79
Sur opérations en capital			-393 993.51	-217 761.81
TOTAL			-495 728.91	-248 679.46
RESULTAT EXCEPTIONNEL			632 213.55	35 961.23
Impôts sur les bénéfices			-10 173.68	-13 316.54
Report de ressources non utilisées			223 325.68	216 848.54
Engagements à réaliser			-555 159.89	-684 819.49
total des produits			12 830 782.18	12 441 420.01
total des charges			-11 995 470.51	-11 888 596.58
BENEFICE OU PERTE			835 311.67	552 823.43



SOLIDARITES NOUVELLES POUR LE LOGEMENT – ANNEXES AUX COMPTES COMBINES 2016

Démarche de composition des comptes combinés :

Les structures de Solidarités Nouvelles pour le Logement, 5 associations départementales, 1 association Union, 1 fonds de dotation et 1 coopérative union d'économie sociale à statuts de société anonyme, sont des entités juridiques différentes.

Elles forment néanmoins une unité économique cohérente par leur objet commun, leur respect et application de la Charte de Solidarités Nouvelles pour le Logement, leur organisation coordonnée pour remplir cet objet. Elles sont par ailleurs liées par une convention de moyens (art 261 B du CGI) et mutualisent certaines tâches ou certains postes (informatique, comptabilité...). A ce titre il est apparu utile d'avoir une vue d'ensemble par l'établissement de comptes combinés. Les comptes des 8 entités du groupe SNL sont donc consolidés par l'association SNL Union, fédération des associations SNL, qui publie également un rapport d'activité commun au nom de tout le groupe Solidarités Nouvelles pour le Logement.

Annexe 1 : Les structures de Solidarités Nouvelles pour le Logement et leur articulation :

Les Groupes Locaux de Solidarité (sans personnalité juridique ni comptabilité propre) :

Le Groupe Local de Solidarité est créé par plusieurs personnes bénévoles, regroupées localement, pour réaliser des logements temporaires proches de chez elles et accessibles aux plus démunis.

Les Groupes Locaux de Solidarité comprennent les personnes accueillies, membres de droit de l'association. Ces groupes contribuent par la collecte de dons à la création de logements et au maintien en état de ces derniers.

Avec les personnes accueillies, deux bénévoles du Groupe Local de Solidarité prévoient des temps réguliers de rencontres. Ces rencontres sont mensuelles avec les membres actifs du groupe local et permettent d'évoquer l'ensemble des questions liées à l'occupation du logement. Elles sont également l'occasion d'apprendre ou de réapprendre à habiter.

SNL départementales :

Les SNL départementales sont des associations qui ont comme missions principales la gestion locative adaptée et l'accompagnement social des locataires (via leurs Groupes Locaux de Solidarité). Elles sont agréées pour « l'ingénierie sociale, financière et technique » et « l'intermédiation et la gestion locative sociale ».

Elles pilotent par délégation les "opérations" de "production" de logements dans les conditions mentionnées ci-dessus. Les SNL départementales sont actionnaires de SNL-Prologues, à hauteur des fonds propres qu'elles rassemblent.



SNL Union :

Structure fédérative associative dont les membres sont les SNL départementales, en charge de la représentation publique de SNL, de l'appui "technique" aux SNL départementales (Maîtrise d'ouvrage, recherche de partenaires mécènes, communication, informatique) avec la mise à disposition de compétences mutualisées.

SNL Union mène également les projets traités sur le département de la Seine Saint-Denis.

SNL Union porte par ailleurs le parc immobilier acquis avant la création de SNL-Prologues (1996), soit 109 logements en Ile de France.

SNL-Prologues :

SNL-Prologues est la société foncière créée par Solidarités Nouvelles pour le Logement (SNL), comme demandé par la Caisse des Dépôts et Consignations et les Pouvoirs Publics pour les bailleurs sociaux. C'est une société anonyme à capital variable, coopérative union d'économie sociale, agréée « Maître d'ouvrage » dans le cadre réglementaire de la loi n°2009-323 du 25 mars 2009 de mobilisation pour le logement et la lutte contre l'exclusion. Le capital de SNL-Prologues est composé d'actionnaires de « catégorie A », les SNL départementales et autres associations auxquelles elle loue des logements, et des actionnaires de « catégorie B », autres souscripteurs au capital.

SNL-Prologues délègue une grande partie de cette maîtrise d'ouvrage aux SNL départementales.

Les logements, possédés par SNL-Prologues, sont loués aux SNL départementales et autres associations qui les sous louent aux personnes accueillies.

Fonds de dotation :

SNL a créé en 2010 le Fonds de dotation Fonds-SNL, véhicule juridique assurant aux donateurs transparence et sécurité des dispositifs légaux et fiscaux relatifs à la générosité publique et aux libéralités des personnes morales ou privées.

Annexe 2 : Règles et méthodes comptables

Dispositions générales

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

- Continuité d'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

Méthode :

Dans un premier temps, les balances générales des 8 structures de Solidarités Nouvelles pour le Logement sont agrégées. L'ensemble des écritures réciproques correspondant à des flux croisés entre les structures est ensuite éliminé. L'ensemble des comptes restant constitue une balance générale "combinée" présentant les comptes de Solidarités Nouvelles pour le Logement comme ceux d'une seule entité ou d'un groupe. Une comptabilité harmonisée entre les structures et une identification à la saisie des écritures croisées facilitent ce travail.

Solidarités Nouvelles pour le Logement

Fédération d'associations d'intérêt général habilitées à recevoir dons et legs et agréées par l'Etat
SNL-Union 18 cour Debille 75011 Paris - Tel : 01 42 41 22 99 - Fax : 01 42 41 92 61
www.snl-union.org

Ensemble, agissons pour le logement



Comptes réciproques :

Bilan

Les actions de la foncière qui sont détenues par les associations, correspondant à des immobilisations financières chez celles-ci. Les prêts de court ou long terme entre structures, ainsi que les comptes courants

d'associés sont concernés.

Compte de résultat

Les diverses refacturations de charges communes entre différentes structures (notamment des charges salariales), des subventions obtenues par une structure au nom du groupe qui sont distribuées à une ou plusieurs autres membres du groupe, les loyers de la foncière payés par les associations ainsi que les cotisations des associations départementales à la fédération sont concernés.

Note : pour des raisons d'équilibre comptable, les subventions d'investissement faites par les différentes structures du groupe à la foncière ne peuvent pas être éliminées ; la contrepartie d'un poste de charge est un compte de bilan.

Principes comptables suivis

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 2014 pour SNL-Prologues (Union d'Economie Sociale sous forme de Société Anonyme à capital variable) et selon les règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels définis par le CRC 99-01 du 16 février 1999 et le CRC 99-03 du 29 avril 1999.

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

Immobilisations incorporelles

Les logiciels sont amortis sur une période de 3 à 8 ans selon leur durée probable de vie.

Immobilisations corporelles

Il a été choisi la "méthode de réallocation des valeurs nettes comptables" pour le calcul des amortissements à compter du 1^{er} janvier 2005 sur la valeur de la construction.

Valeur du terrain pour les opérations d'acquisitions réhabilitation

Afin d'accompagner la tendance haussière du marché immobilier, la valorisation du terrain est adaptée prudemment en fonction de la zone géographique de l'opération d'acquisition.

Le terrain est donc valorisé à 20 ou 30% du coût de l'opération depuis 2011 (10, 15% historiquement) pour toutes les opérations - à l'exception d'une seule, où le terrain ne représente que 10%.

Décomposition de la valeur du bâti pour les opérations d'acquisition réhabilitation et de baux à réhabilitation.

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 %
Chauffage en collectif	25 ans	/	3.2 %
ou			ou
Chauffage en individuel	15 ans	3.2 %	3.2%
Ravalement avec amélioration	15 ans	2.7 %	2.1 %
Electricité	25 ans	4.2 %	5.2 %

Solidarités Nouvelles pour le Logement

Fédération d'associations d'intérêt général habilitées à recevoir dons et legs et agréées par l'Etat

SNL-Union 18 cour Decille 75011 Paris - Tel : 01 42 41 22 99 - Fax : 01 42 41 92 61

www.snl-union.org

Ensemble, agissons pour le logement



Plomberie sanitaire	25 ans	3.7 %	4.6 %
Ascenseurs	25 ans	/	2.8 %
Total		100 %	100 %

En l'absence d'un composant, le % de celui-ci est repris dans le composant "structure".
Pour les baux, la durée d'amortissement est celle de chaque composant indiquée ci-dessus dans la limite maximum de la durée du bail.

Autres immobilisations corporelles

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

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

- 5 à 10 ans pour les aménagements et installations,
- 3 à 5 ans pour le matériel de bureau et informatique.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement faites à la foncière SNL-Prologues sont amorties au même rythme que les immobilisations qu'elles financent. En revanche, certaines subventions sont faites aux associations pour l'acquisition d'actions de la foncière. Ces subventions sont comptabilisées en comptes de réserves et ne sont pas amorties. Les subventions d'investissement notifiées pour des logements non acquis au 31/12/2015 sont comptabilisées en hors-bilan.

Annexe 3 : Méthode d'élaboration du Compte d'emploi des ressources

Les règles de gestion

EMPLOIS :

Conformément au règlement CRC 2008-12, la répartition des emplois s'effectue de la façon suivante :

Les coûts seront répartis dans trois postes :

- Les missions sociales
- Les frais de recherche de fonds
- Les frais de fonctionnement

A noter que la contribution des 1 100 bénévoles n'est valorisée ni dans le compte de résultat, ni dans le CER.

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

Solidarités Nouvelles pour le Logement

Fédération d'associations d'intérêt général habilitées à recevoir dons et legs et agréées par l'Etat
SNL-Union 18 cour Debille 75011 Paris - Tel : 01 42 41 22 99 - Fax : 01 42 41 92 61
www.snl-union.org

Ensemble, agissons pour le logement



- 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

En conséquence, les coûts relatifs aux « Missions sociales » sont ceux attachés :

- **aux missions de construction**, acquisition, réhabilitation, MOI, gestion et entretien des biens d'accès au logement. Et notamment :
 - Salaires des personnes en charge de la MOI / de la gestion, entretien des biens / de l'acquisition
 - Coûts des bénévoles qui se voient confier ces missions si demande de remboursement de frais
 - Coûts liés à la gestion locative (par exemple quote-part pour salariés en charge de la gestion locative, charges locatives des logements, assurance...) et amortissement des logements
- **A l'accompagnement social** dans le logement, et notamment :
 - Salaires des travailleurs sociaux, et quote-part des frais de siège qui y sont attachés
 - Bénévoles et salariés : coût des formations à l'accompagnement par exemple
 - Une partie identifiée des charges de transport
- **A l'animation du mouvement SNL**, sa représentation, et sa participation à l'évolution de l'opinion et des politiques publiques pour une meilleure prise en compte du droit à un logement accessible.
 - Communication (supports de communication rendant compte des projets, quote part site internet)
 - Coûts liés à l'animation du projet associatif, le recrutement des bénévoles, etc...
- Quote-part de frais de structure (en fonction des salariés affectés en tout ou partie aux missions sociales)

Frais de recherche de fonds

L'appel à la générosité du public est essentiellement réalisé par les bénévoles. Forfaitairement, les frais retenus correspondent au coût de l'envoi d'un reçu fiscal pour chaque donateur. Une responsable des partenariats, en charge du développement des ressources, est également en charge de la recherche de fonds privés. Son salaire chargé est intégralement comptabilisé dans ce poste. Une partie des salaires (10%) de trois salariés en charge de la vie associative a également été incluse dans ce poste. Enfin, une partie du site internet (20%), qui comprend une page « Don » est également comptabilisée dans cette catégorie.

Frais de fonctionnement

Ces frais se composent pour partie des fonctions supports, c'est-à-dire des frais administratifs, comptables (hors gestion locative, qui se rattache directement aux missions sociales de SNL), informatiques et liés aux ressources humaines. Ces charges ont été réparties à partir de la clé de répartition des salaires, en fonction des ETP (Equivalents Temps Pleins). Sont considérés comme des

Solidarités Nouvelles pour le Logement

Fédération d'associations d'intérêt général habilitées à recevoir dons et legs et agréées par l'Etat
SNL-Union 18 cour Debille 75011 Paris - Tél : 01 42 41 22 99 - Fax : 01 42 41 92 61

www.snlonion.org

Ensemble, agissons pour le logement



frais de fonctionnement, les honoraires des commissaires aux comptes, la valorisation d'un mécénat de compétence sur des missions de communication, **les dépenses liées à la communication** (publications, impressions...), les frais de réception, les frais bancaires, les cotisations, les charges diverses de gestion courante, les intérêts d'emprunts non liés aux acquisitions de logements, les charges exceptionnelles non liées aux

missions sociales, ainsi que les impôts et taxes non liés directement aux missions sociales (Impôts sur les sociétés...).

Les frais de fonctionnement sont composés à plus de la moitié par des charges salariales.

Les charges salariales ont été réparties entre les trois types de dépenses (Missions sociales, fonctionnement et recherche de fonds) selon une grille de répartition. Ainsi, les salaires des personnes directement employées aux missions sociales de SNL sont-ils affectés à 100 % à celles-ci. Les salaires non directement rattachables aux missions sociales sont répartis selon des clés de répartition prédéfinies, basées sur l'emploi, les fonctions et l'activité des salariés. Celle-ci est donc susceptible d'être adaptée annuellement en fonction des évolutions des missions confiées.

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 ou grâce au Livret Agir.

Autres fonds privés

Sont ici comptabilisés les dons des entreprises, des fondations d'entreprise ou fondations reconnues d'utilité publique, ainsi que certaines subventions versées par des organismes privés.

Subventions et autres concours publics

Financements de l'Etat, des collectivités locales, des structures parapubliques (la sécurité sociale, CAF, ANAH, etc.) : contrat aidé le cas échéant ; et autres. Pour des raisons comptables, les subventions d'investissement n'apparaissent pas dans le CER.

Autres produits

L'activité de SNL conduit l'association à percevoir à ce titre des loyers et remboursement de charges, et de façon plus marginale des produits financiers et des produits exceptionnels.

Y sont également comptabilisés les reprises de subvention d'investissement et les transferts de charges.

Compléments d'information relatifs au bilan et au compte de résultat

État de l'actif immobilisé

	Valeur brute début exercice	Augmentations	Cessions - Virements	Valeur brute fin exercice
Concessions, brvts, licences, logiciels	288 280	19 195	5 035	302 440
Total des immobilisations incorporelles (I)	288 280	19 195	5 035	302 440
Terrains	11 808 188	2 456 177	56 400	14 207 964
Constructions	77 949 567	4 319 221	1 356 638	80 912 149
Inst. Gles, agts et aménagts divers	392 443	30 454	28 001	394 896
Matériels de transport	117 736		10 158	107 578
Mat. De bureau, informatique, mobilier	161 793	15 968	7 375	170 385
Immobilisations corporelles en cours	7 061 953	6 134 462	6 421 630	6 774 785
Avances et acomptes	19 216	4 937	18 652	5 501
Total des immobilisations corporelles (II)	97 510 894	12 961 219	7 898 853	102 573 260
Participations évaluées par mise en équivalence	0			0
Autres participations	31 770	92 369	250	123 889
Autres titres immobilisés	0			0
Prêts et autres immobilisations financières	95 617	15 796	7 518	103 895
Autres immobilisations financières	11 606 569	94 212	3 044 965	8 655 816
Total des immobilisations financières (III)	11 733 956	202 377	3 052 734	8 883 600
Total immobilisations (I + II + III)	109 533 130	13 182 791	10 956 622	111 759 299

État des amortissements

	Amortissements début exercice	Dotations	Sorties et reprises	Amortissements fin exercice
Concessions, brvts, licences, logiciels	225 246	34 501	5 035	254 711
Total des immobilisations incorporelles (I)	225 246	34 501	5 035	254 711
Constructions	18 811 400	2 211 117	1 006 577	20 015 941
Inst. gles, agts et aménagts divers	216 818	22 987	22 962	216 843
Matériels de transport	117 736	17 570	10 158	125 148
Mat. de bureau, informatique, mobilier	123 834		7 375	116 459
Emballages récupérables et divers	0			0
Immobilisations corporelles en cours	0			0
Avances et acomptes	0			0
Total des immobilisations corporelles (II)	19 269 788	2 251 674	1 047 072	20 474 391
Total amortissements (I + II)	19 495 034	2 286 175	1 052 107	20 729 102

Les dotations aux amortissements des constructions ont été calculées selon la méthode des composants et les autres selon le mode linéaire

Compléments d'information relatifs au bilan et au compte de résultat

Variations des fonds associatifs et du capital

	Valeur brute début exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute fin exercice
Capital de la foncière (autres associés cat A)	111 400	175 800		287 200
Capital de la foncière (capital B)	17 619 200	4 635 213	1 642 413	20 612 000
Subventions d'investissement	5 473 564	768 547	126 924	6 115 187
Fonds pour investissement (fds de dotation)	202 520	157 822	115 454	244 887
Autres apports	1 139 011	30 000		1 169 011
Réserves	13 052 240	757 681	318 885	13 491 036
Report à nouveau	214 313	27 549	12 407	229 455
				-
Total capital et fonds associatifs	37 812 248	6 552 612	2 216 083	42 148 777

Compléments d'information relatifs au bilan et au compte de résultat

État des subventions d'investissement

Subventions d'investissement notifiées	Valeur brute début exercice	Notifications	Annulations	Valeur brute fin exercice
Subventions notifiées logements - Etat	18 547 027	985 101	93 063	19 439 065
Subventions notifiées logements - Région IDF	24 100 732	1 378 395	234 280	25 244 847
Subventions notifiées logements - Communes & comm de communes	3 448 070	371 625		3 819 695
Subventions notifiées logements - Départements	11 264 206	559 083	26 145	11 797 144
Subventions notifiées logements - Associations SNL	1 339 982	270 481	19 489	1 590 974
Subventions notifiées logements - Autres (dont Fonds de dot SNL)	7 431 533	259 354	275 438	7 415 449
Autres subventions d'investissement	1 432 039	185 541		1 617 580
				0
				0
Subventions notifiées	67 563 589	4 009 580	648 416	70 924 754

Sub. d'invest. inscrites au compte de résultat	Reprises début exercice	Reprises exercice	Sorties	Reprises fin exercice
Autres subventions d'investissements				0
Subventions inscrites au compte de résultat	14 976 375	1 769 867	578 202	16 168 040
Subventions inscrites au compte de résultat	14 976 375	1 769 867	578 202	16 168 040

Subventions d'investissement au bilan	Valeur brute fin exercice	Reprises cumulées		Valeur nette fin exercice
Subventions d'investissement (récapitulatif)	70 924 754	16 168 040		54 756 714

Compléments d'information relatifs au bilan et au compte de résultat

État des provisions

Provisions réglementées	Début exercice	Dotations	Reprises	Fin exercice
Prov. reconstitution de gisement	0			0
Prov. pour investissement	0			0
Prov. pour hausse des prix	0			0
Prov. pour fluctuation des cours	0			0
Amortissements dérogatoires	0			0
Prov. fiscales pour implantation CEE	0			0
Autres prov. pour implantation à l'étranger	0			0
Autres prov. réglementées	0			0
Total provisions réglementées (I)	0	0	0	0

Provisions pour risques et charges	Début exercice	Dotations	Reprises	Fin exercice
Prov. pour litiges	0			0
Prov. pour garanties données aux clients	0			0
Prov. pour pertes sur marché à terme	0			0
Prov. pour amendes et pénalités	0			0
Prov. pour pertes et charges	646 025	120 049	123 339	642 735
Prov. pour pensions et obligations similaires	0			0
Prov. pour impôts	0			0
Prov. pour renouvellement des immobilisations	0			0
Prov. pour gros entretien (ex grosses réparations)	415 523	4 863		420 385
Prov. pour indemnité retraite des salariés	128 061	59 317	76 820	110 557
Autres provisions pour risques et charges	291 816	102 049	49 878	343 987
Total provisions pour risques et charges (II)	1 481 424	286 277	250 036	1 517 664

ok

Provisions pour dépréciation	Début exercice	Dotations	Reprises	Fin exercice
Dép. des immo. incorporelles	0			0
Dép. des immo. corporelles	0			0
Dép. titres en équivalence	0			0
Dép. des immo. financières	0			0
Dép. des stocks et en cours	0			0
Dép. des comptes clients	0			0
Dép. des autres créances	0			0
Total provisions pour dépréciation (III)	0	0	0	0

Total des provisions (I + II + III)	1 481 424	286 277	250 036	1 517 664
--	------------------	----------------	----------------	------------------

Dont dotations et reprises

d'exploitation	286 277	250 036
financières		
exceptionnelles		

Compléments d'information relatifs au bilan et au compte de résultat

État des échéances des créances et des dettes

Créances de l'actif immobilisé	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)	17 074		17 074
Autres immobilisations financières	86 820		86 820
			0
Total créances actif immobilisé (I)	103 895	0	103 895

Créances de l'actif circulant	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Clients douteux ou litigieux	303 651	303 651	0
Autres créances clients	339 515	339 515	0
Titres prêtés			0
Personnel et comptes rattachés	1 377		1 377
Sécurité sociale et autres organismes	2 488		2 488
État, impôt sur les bénéfices			0
État, taxe sur la valeur ajoutée	52 986	52 986	0
État et autres collectivités, subventions	10 484 420	5 242 210	5 242 210
État et autres collectivités, autres impôts et taxes	2 700	2 700	0
Groupe et associés (2)	23 056	23 056	0
Débiteurs divers	258 947		258 947
Total créances actif circulant (II)	11 469 140	5 964 119	5 505 022

Charges constatées d'avance (III)	312 443	312 443	0
--	----------------	----------------	----------

Total (I + II + III)	11 885 478	6 276 562	5 608 916
-----------------------------	-------------------	------------------	------------------

Renvois	
(1) Prêts accordés dans l'exercice	0
Remboursements obtenus dans l'exercice	0
(2) Prêts et avances consentis aux associés pers. phy.	0

Dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus 1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Préfinancements (dont BAO)	9 070 080	5 311 951	3 758 129	
Emp. et dettes LT	6 189 012	235 309	768 220	5 185 483
Dépôts et cautionnements	418 183	139 394	278 788	
Emprunt auprès des adhérents	1 242 162	496 455	745 706	
Fournisseurs et comptes rattachés	693 018	693 018		
Personnel et comptes rattachés	274 758	274 758		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	471 518	471 518		
État, impôt sur les bénéfices	12 094	12 094		
État, taxe sur la valeur ajoutée	17 084	17 084		
État et autres collectivités, obligations cautionnées		0		
État et autres collectivités, autres impôts et taxes	55 833	55 833		
Groupe et associés (2)	0	0		
Autres dettes	29 392	29 392		
Dettes représentant des titres empruntés				
Total dettes (I)	18 473 135	7 736 808	5 550 843	5 185 483

Produits constatés d'avance (II)	65 661	65 661		
---	---------------	---------------	--	--

Total dettes (I + II)	18 538 796	7 802 469	5 550 843	5 185 483
------------------------------	-------------------	------------------	------------------	------------------

Détail des charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	57 369
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	98 659
<i>Factures non parvenues</i>	98 659
Dettes fiscales et sociales	423 734
<i>Congés à payer</i>	276 994
<i>Charges sur congés à payer</i>	146 739
Dettes sur immobilisations	0
Autres dettes	0
Total	579 761

Détail des transferts de charges

	Montant
Charges d'exploitation transférées	138 216
<i>Remboursement de sinistres</i>	8 795
<i>Remboursement formation</i>	18 016
<i>Refacturation Assurances</i>	
<i>Transferts de charges de personnel</i>	21 564
<i>Transfert de charges financières</i>	12 516
<i>Indemnisations FNARS</i>	75 609
<i>Divers</i>	1 715
Charges exceptionnelles transférées	
Total	138 216

Compléments d'information relatifs au bilan et au compte de résultat

Fonds dédiés

2 0 1 6		Fonds dédiés en début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Fonds dédiés en fin d'exercice	Variation sur ressources collectées auprès du public
	Fonds dédiés collectés auprès du public	701 792,00 €	227 665,99 €	186 732,42 €	742 725,57 €	40 933,57 €
	Autres fonds dédiés	271 326,00 €	327 493,90 €	62 160,65 €	536 659,25 €	
	Total fonds dédiés	973 118,00 €	555 159,89 €	248 893,07 €	1 279 384,82 €	
	Réserves pour acquisitions futures	1 795 857,91 €		32 245,00 €	1 763 612,91 €	-32 245,00 €
	Fonds dédiés collectés auprès du public					8 688,57 €

Note : en 2016, l'utilisation d'une réserve de dons affectés non utilisés a fait l'objet d'une écriture particulière dans lors de la combinaison afin de pouvoir apparaître dans le CER. Le résultat est donc de 32 245 € supérieur à ce qu'il aurait été, comme si des fonds dédiés avaient été repris.