

Compléments sur le compte de résultats 2016 pour l'AG du 1^{er} juin 2017

Des erreurs de chiffres se sont glissées dans la Lucarne spécial AG. Dans ce complément, Les chiffres corrigés sont en rouge. Ce document qui doit faciliter la suivi de l'AG contient également l'intégralité des résolutions proposées et des commentaires qui éclairent le tableau de résultats.

Résolutions soumises à l'Assemblée

L'Assemblée Générale

(R1) approuve le rapport moral et d'activités

(R2) approuve le rapport financier

Les trois résolutions suivantes conduisent à modifier dans le bilan les fonds associatifs et les réserves d'acquisition comme le résumant les deux tableaux ci-dessous :

Fonds associatifs 31/12/2015	4 064 160,94 €
Collectés en 2016	+ 669 328,94 €
Solde des opérations 513, 398 et 451	- 98 466,18 €
Solde des opérations 427, 428 et 445	+ 66 760,17 €
Fonds associatifs 31/12/2016	4 701 783,87 €

Réserves d'acquisition après l'AG de mai 2015	3 117 329,62 €
Régularisations des opérations 428, 427 et 445	-66 760,17 €
Annulation des opérations 380 et 414	-49 654,37 €
Réserves d'acquisitions au 31/12/2016	3 000 915,08 €

(R3) entérine l'affectation en fonds associatifs des subventions pour un total de 570 862,76 € représentant une collecte de 669 328,94 € diminuée de 98 466,18 € attribués à SNL-Prologues sous forme de subvention d'une part pour la réhabilitation de l'opération 513 (immeuble de la rue du Moulin du Roy à Dourdan), d'autre part pour la régularisation des opérations 398 (rue du Moulin de la Planche à Palaiseau) et 451 (Marolles).

(R4) entérine la régularisation des subventions 2014 versées à SNL-Prologues dans le cadre des baux à réhabilitation des opérations 428, 427 et 445 (Milly-la-Forêt, Arpajon et Gometz-le-Châtel) pour un montant de 66 760,17 € par le crédit de réserves d'acquisition.

(R5) entérine la diminution des réserves d'acquisition de 49 654,37 €, solde des opérations 380 et 414 annulées.

(R6) décide de l'affectation du résultat 2016 de -73 962,53 € en +142 822,53 € en réserves d'acquisition -216 785,06 € e en report à nouveau
Le report à nouveau qui était fin 2015 de 14909,19 s'établit à -201 875,87 €

Compte de Résultat 2016 (k€) chaque ligne est arrondie au k€ le plus proche

Charges	2016	2015
60. Achats fournitures	31	30
61. Services extérieurs	1631	1590
Location	546	600
Charges locatives	530	515
Entretien et réparations	379	305
Assurances	155	152
divers	21	18
62. Autres services extér.	279	164
Honoraires et Interim	168	68
Publications	18	12
Frais de déplacements	49	46
Frais poste et communication	34	33
services bancaires	2	1
divers	9	4
63. Impôts et taxes	208	188
Taxe sur salaires	87	87
Formation	25	25
Taxes foncières	96	76
64. Charges de personnel	1531	1504
Rémunérations	1041	1024
Charges sociales	465	455
Autres charges	24	25
65. Charges diverses	184	127
Pertes sur créances	16	57
Subventions Prologues (BAR)	154	56
Autres (cotisation SNL-U ...)	14	14
66. charges financières	5	3
67. charges except	97	21
68. Dotations et prov.	230	113
Dotation amortissements	43	46
Prov locataires	96	67
provisions retraite	64	
fonds dédiés	26	
Total charges	4196	3740

Produits	2016	2015
70. Ventes – Prest. Serv.	2173	2138
loyers reçus	1312	1264
Récup. Charges	597	585
ALT	56	70
Prestations services	185	204
Sur opérations	24	15
74. Subventions	1202	1261
MOUS	150	216
FSL accompagnement	361	354
Gestion locative	342	324
Conseil départemental	37	38
Communes	42	46
DDCS	199	199
Réserve parlementaire	8	
AVDL	64	42
AVS		33
Autres		9
75. Dons et divers	491	335
Dons	195	73
Dons pour investissement	143	206
Dons BAR (dons investiss.)	63	56
Subv. BAR (fondations ...)	91	
76. Produits financiers	1	2
77. Prod. exceptionnels	68	73
sur opérations	13	3
Sur exercices antérieurs	55	70
78.Reprises provisions	122	77
Sur locataires débiteurs	43	60
Sur risques	76	17
Engagements	4	
79.Transfert de charges	64	48
État		
Total produits	4122	3934
Résultat	-74	+194

Part des dons 2016 collectés pour l'investissement , à passer en réserves d'acquisition : 143 k€
Le résultat sera alors de -217 k€ et le report à nouveau passe de 15 k€ à -202 k€

Commentaires sur le compte de résultats

Charges

61. Services extérieurs

la ligne *Location* (546 k€ vs 600) correspond au loyer versé à SNL-Prologues. Il a beaucoup baissé, ce qui nous a encouragé à faire un effort particulier sur l'Entretien (379 k€ vs 305)

62. Autres services extérieurs

Le gonflement de la ligne *Honoraires et interim* correspond essentiellement aux Mécénats de compétence (119 k€) que l'on retrouve dans les produits dans le compte 75 *Dons*. Les 168 k€ de la ligne comprennent également 8 k€ d'interim, 39 k€ d'honoraires et contentieux pour la gestion locative et 6 k€ de prestations d'audit et commissaire aux comptes.

63. Impôts et taxes.

Les 20 k€ d'augmentation de la taxe foncière sont dus à l'arrivée à terme de l'exonération de 15 ans pour une tranche de logement mise en service vers 2002

65. Charges diverses.

La ligne *Perte sur créances* concerne la gestion locative et doit être mise en regard de la ligne *Prov Locataires* (compte 67) et des lignes produit *Reprise prov. Sur locataires débiteurs* (78) et les remboursements de la FNARS qui joue le rôle d'assurance en 75. Prises ensemble, ces 4 lignes représentent une charge de 34 k€ équivalente à l'année 2015.

Les 154 k€ de la ligne *Subventions Prologues* sont relatifs à la remise en état de l'immeuble de la rue du Moulin du Roy à Dourdan et ont leurs ressources propres dans le compte 61 *Dons BAR* et *Subv. BAR*.

67. Charges exceptionnelles

97 k€ = 49 k€ (annulation Crosnes380 et Linas-414) + 18 k€ (Toiture Marolles-451) + 30 k€ (Provision pour contentieux licenciement)

68 Dotations et prov.

La ligne *Provision retraite* (64 k€) inclut l'affaire du licenciement, 3 mois de préavis et solde de tout compte versés en 2017.

Fonds dédiés correspondent à des dons effectués en 2016 et dédiés à des opérations non encore effectuées.

Produits

70 Ventes.

Prestations Services 185 k€ = 193 k€ (ingénierie pour Prologues) + 35 k€ (Prestation pour Plan patrimoine) – 44 k€ refacturation pour Palaiseau470 et Arpajon476.

74. Subventions

La subvention MOUS de 150 k€ correspond à la captation 21 logements. Elle est plafonnée à 224 k€ pour 40 logements captés.

DDCS (199 k€) subventions pour pensions de famille Palaiseau et Dourdan

AVDL 64 k€ =42 k€ pour logements durables + 22 pour Résidence accueil Massy

75. Dons et Divers

La ligne Dons 195 k€ = 119 k€ (Mécénat de compétence) + 25 k€ (Chocolats) + 18 k€ (abandon de loyers) + 21 k€ (dons dédiés) +13 k€ (divers)

Les deux lignes *Dons pour investissements* (143 k€) et *Dons BAR (Dons Investiss)* (63 k€) représentent la collecte de dons pour investissement. *Subv BAR* (91 k€) inclut surtout les subventions reçues pour la remise en état de Dourdan et la régularisation de diverses opérations.

77. Produits exceptionnels

Sur exercices antérieurs 55 k€ inclut surtout les 50 k€ de l'annulation des opés 380 et 414 que l'on retrouve en *Charges exceptionnelles*

78. Reprises provisions

Sur Risque = 50 k€ (en 2014 provision pour remplacement directeur) + 26 k€ autres provisions retraites dont celle du directeur.

79. Transfert de Charges

64 k€ = 32 k€ (FNARS + 16 k€ (Charges personnel) + 14 k€ (Formation)

Bilan 2016 (k€)

Actif	2016	2015	Passif	Apr	
				2016 affect	2015
Immobilisations incorporelles	4	8	Fonds associatifs	4702	4064
Immobilisations corporelles	590	600	Réserves d'acquisition	3001	3144
Immobilisations financières	7774	7198	Report à nouveau cumulé	15	-202
Titres SNL Prologues	7664	7186	Résultat	-74	194
Dépôts garantie	10	12	Subv. et dons bureaux	404	393
Sous-total	8368	7806	Prêts à long terme	167	218
			Prêts CA	116	133
Créances	1038	893	Sous-total	8330	7940
Locataires débiteurs	160	161			
Subv. à recevoir et autres	878	732	Prêt court terme	161	279
Disponibilités	841	1058	Provisions	88	100
Charges constatées d'avance	5	2	Autres dettes	1642	1440
Total	10251	9759		10251	9759