

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Annexe</i>	5 à 10

Cabinet Delphine PHILIPON

9 Rue André Pingat

BP441

51095 REIMS Cedex

06.15.18.35.59

ATTESTATION

Mission de présentation des comptes annuels

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'Association SNL Val de Marne pour l'exercice du 1^{er} janvier 2016 au 31 décembre 2016 et conformément aux termes de ma lettre de mission en date du 7 juillet 2016, j'ai effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des experts comptables.

A la date de mes travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan :	+ 2 215 849,63 €
- Total des produits d'exploitation :	+ 715 451,71 €
- Résultat net comptable :	+ 23 916,33 €

Fait à Reims, le 11 avril 2017,



Delphine Philipon
Expert-Comptable

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2016 12			Exercice N-1 31/12/2015 12
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions, Brevets et droits similaires	2 552	2 552		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques Matériel et outillage				
	Autres immobilisations corporelles	7 005	1 681	5 324	2 802
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations financières (2)					
Participations mises en équivalence					
Autres participations	1 555 769		1 555 769	1 445 800	
Créances rattachées à des participations	225		225	304	
Autres titres immobilisés					
Prêts	25 600		25 600	28 800	
Autres immobilisations financières	7 430		7 430	5 906	
Total I	1 598 580	4 233	1 594 347	1 483 612	
ACTIF CIRCULANT	Comptes de liaison Total II				
	Stocks et en cours				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes	300		300	4 093
	Créances (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	44 407	27 785	16 623	23 507
	Autres créances	117 967		117 967	148 398
	Valeurs mobilières de placement				92 459
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	469 182		469 182	386 033	
Charges constatées d'avance (3)	17 431		17 431	12 622	
Total III	649 287	27 785	621 502	667 113	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 247 868	32 018	2 215 850	2 150 725	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2016 12	Exercice N-1 31/12/2015 12
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	618 530	618 530
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves :		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées	782 984	773 838
	Autres réserves	5 758-	12 376-
	Report à nouveau		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	23 916	15 763
	Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise :			
Apports			
Legs et donations			
Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Droit des propriétaires			
Total I	1 419 672	1 395 756	
	Comptes de liaison		
	Total II		
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	677	17 385
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
	Fonds dédiés sur autres ressources	181 262	116 956
Total III	181 938	134 341	
DETTES (1)	Emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers	544 047	556 655
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 381	13 093
	Dettes fiscales et sociales	59 169	46 984
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	3 642	3 897
	Instruments de trésorerie		
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance		
	Total IV	614 239	620 628
	Ecarts de conversion passif (V)		
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 215 850	2 150 725

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

614 239

620 628

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2016	12	31/12/2015	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	315 744		317 349		1 606	0.51
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	234 758		172 015		62 743	36.48
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	28 400		57 619		29 219	50.71
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	136 550		154 635		18 085	11.70
Total I	715 452		701 619		13 833	1.97
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	311 182		282 109		29 072	10.31
Impôts, taxes et versements assimilés	5 847		3 987		1 860	46.66
Salaires et traitements	174 720		162 889		11 831	7.26
Charges sociales	74 993		74 191		802	1.08
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 137		544		594	109.19
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions	15 659		13 968		1 691	12.10
Pour risques et charges : dotations aux provisions			17 385		17 385	100.00
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	37 575		11 400		26 175	229.62
Total II	621 113		566 473		54 640	9.65
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	94 339		135 145		40 807	30.19
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2016	12	31/12/2015	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	1 033		1 930		897	46.49
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 385				1 385	
Total V	2 418		1 930		488	25.28
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)	2 418		1 930		488	25.28
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	96 757		137 075		40 319	29.41
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	5 903		436		5 467	NS
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges			65		65	100.00
Total VII	5 903		502		5 402	NS
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	15 196		4 858		10 338	212.79
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII	15 196		4 858		10 338	212.79
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	9 293		4 357		4 936	113.30
Impôts sur les bénéfices (IX)	241				241	
Total des produits (I+III+V+VII)	723 773		704 050		19 723	2.80
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	636 550		571 332		65 219	11.42
Solde intermédiaire	87 223		132 719		45 496	34.28
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	44 651				44 651	
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	107 958		116 956		8 998	7.69
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	23 916		15 763		8 153	51.72

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	5
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	5
Permanence ou changement de méthodes	5
Informations générales complémentaires	5
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	6
Etat des amortissements	6
Tableau de variation des fonds associatifs	7
Etat des provisions	7
Etat des échéances des créances et des dettes	8
Tableau de suivi des fonds dédiés	8
Variation des fonds propres	8
Evaluation des immobilisations corporelles	8
Evaluation des créances et des dettes	8
Evaluation des valeurs mobilières de placement	9
Produits à recevoir	9
Charges à payer	9
Charges et produits constatés d'avance	9
Subventions d'équipement	9
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Rémunération des dirigeants	10
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	10
Montant des engagements financiers	10
Informations en matière de crédit bail	10
Engagement en matière de pensions et retraites	10

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Nous n'avons identifié aucun fait significatif susceptible d'être mentionné dans l'annexe des comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2016.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2016 ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général, aux prescriptions du Code du Commerce et au règlement n°99-01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, et au règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014.

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 dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
 - Indépendance des exercices,
 - Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception des changements de méthode d'évaluation ou de présentation indiqués le cas échéant ci-après,
- et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Les dons, apports et subventions d'investissement investis dans les logements propriété de SNL Prologues ou disponibles qui apparaissent dans les comptes au 31/12/2016 se répartissent ainsi :

- Subventions d'investissement affectées au financement des logements,
- Réserves d'acquisition pour les dons utilisés à cette date au financement des logements de SNL Prologues sous forme de titres.

Les fonds dédiés sont constitués des subventions et dons accordés pour des projets non ou partiellement réalisés à la date de la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 552		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	3 346		3 659
TOTAL	3 346		3 659
Autres participations	1 446 104		109 890
Prêts, autres immobilisations financières	34 706		
TOTAL	1 480 810		109 890
TOTAL GENERAL	1 486 708		113 549

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			2 552	2 552
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			7 005	7 005
TOTAL			7 005	7 005
Autres participations			1 555 994	1 555 994
Prêts, autres immobilisations financières		1 676	33 030	33 030
TOTAL		1 676	1 589 024	1 589 024
TOTAL GENERAL		1 676	1 598 580	1 598 580

Les parts sociales souscrites auprès du Crédit Coopératif et auparavant comptabilisées dans les valeurs mobilières de placement sont comptabilisées en immobilisations financières au 31/12/2016.

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	2 552			2 552
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	544	1 137		1 681
TOTAL	544	1 137		1 681
TOTAL GENERAL	3 096	1 137		4 233

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	1 137				
TOTAL	1 137				
TOTAL GENERAL	1 137				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotations exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	618 530				618 530
Réserves :					
Réserves d'investissement	163 349				163 349
Autres réserves	610 490	9 146		0	619 636
Report à nouveau	12 376	6 617		0	5 758
RESULTAT DE L'EXERCICE	15 763		23 916	15 763	23 916
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise : Provisions réglementées					
TOTAL I	1 395 756	15 763	23 916	15 763	1 419 672

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	17 385		16 709		677
TOTAL	17 385		16 709		677

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	18 234	15 659	6 108		27 785
TOTAL	18 234	15 659	6 108		27 785
TOTAL GENERAL	35 619	15 659	22 817		28 461
Dont dotations et reprises d'exploitation		15 659	22 817		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	225	225	
Prêts	25 600	25 600	
Autres immobilisations financières	7 430	7 430	
Autres créances clients	44 407	44 407	
Personnel et comptes rattachés	7 575	7 575	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	34	34	
Divers état et autres collectivités publiques	93 705	93 705	
Groupe et associés	14 509	14 509	
Débiteurs divers	2 143	2 143	
Charges constatées d'avance	17 431	17 431	
TOTAL	213 060	213 060	
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	3 200		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes financières divers	217 528	105 028	112 500	
Fournisseurs et comptes rattachés	7 381	7 381		
Personnel et comptes rattachés	15 615	15 615		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	40 974	40 974		
Autres impôts taxes et assimilés	2 581	2 581		
Groupe et associés	123 180	123 180		
Autres dettes	3 642	3 642		
TOTAL	410 901	298 401	112 500	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	48 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	48 000			

Tableau de suivi des fonds dédiés

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant engager en fin d'exercice D = A - B + C
Fonds dédiés 2015	116 956	116 956	44 651		72 305
Fonds dédiés 2016				107 958	107 958
Don CRCA				1 000	1 000
TOTAL	116 956	116 956	44 651	108 958	181 263

Variation des fonds propres

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Evaluation des valeurs mobilières de placement

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

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	102 531
Total	102 531

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 910
Dettes fiscales et sociales	21 046
Total	27 956

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	17 431
Total	17 431

Subventions d'équipement

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements reçus

Crédit bail

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.