

**FONDS SOLIDARITES NOUVELLES  
POUR LE LOGEMENT**

**RAPPORTS**

**DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016**

# **FONDS SOLIDARITES NOUVELLES POUR LE LOGEMENT**

**FONDS DE DOTATION**

**18 cour Debille  
75011 PARIS**

-----

**RAPPORT DU COMMISSAIRE**

**AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016**

**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 Administrateurs

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 annuels du **Fonds de dotation S N L**, 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 votre Président. 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 annuels 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 annuels. 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 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 du Fonds de dotation 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, sur la présentation d'ensemble des comptes ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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

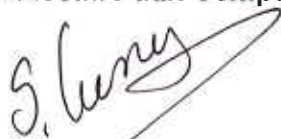
## **III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité adressé aux administrateurs sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à PARIS, le 23 juin 2017

**Le Commissaire aux Comptes**



**Ségolène JACOB-CUNY**

**Membre de la Compagnie Régionale de PARIS**

Fonds\_SNL

**Bilan actif**

N° Siret 99999999999999

18 cour debille

NAF (APE)

N° Identifiant

Période du 01/01/16

75011 PARIS

Document fin d'exercice

au 31/12/16

Tenue de compte : EURO

© Sage - Sage 100 Comptabilité i7 Express 8.10

Date de tirage 02/06/17

à 16:15:22

Page :

1

| Détail des postes                          | Valeurs brutes    | Amortis. et provisions | Valeurs nettes    | Au 311215         |
|--|-------------------|------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                    |                   |                        |                   |                   |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>       |                   |                        |                   |                   |
| Frais d'établissement                      |                   |                        |                   |                   |
| Frais de recherche & développement         |                   |                        |                   |                   |
| Concessions, Brevets, Licences             |                   |                        |                   |                   |
| Fonds commercial                           |                   |                        |                   |                   |
| Autres immob. incorporelles                |                   |                        |                   |                   |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>         |                   |                        |                   |                   |
| Terrains                                   |                   |                        |                   |                   |
| Constructions                              |                   |                        |                   |                   |
| Installations techn., mat., outil          |                   |                        |                   |                   |
| Autres Immo. Corporelles                   |                   |                        |                   |                   |
| Immo. Corporelles en cours                 |                   |                        |                   |                   |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>         | <b>45.75</b>      |                        | <b>45.75</b>      | <b>45.75</b>      |
| Participations                             | 45.75             |                        | 45.75             | 45.75             |
| Creances Rattach. a des participat         |                   |                        |                   |                   |
| Autres titres immobilisés                  |                   |                        |                   |                   |
| Prêts                                      |                   |                        |                   |                   |
| Autres Immob. Financieres                  |                   |                        |                   |                   |
| <b>TOTAL ( I )</b>                         | <b>45.75</b>      |                        | <b>45.75</b>      | <b>45.75</b>      |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                     |                   |                        |                   |                   |
| <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                  |                   |                        |                   |                   |
| <b>AVANCES &amp; ACOMPTES VERSES/CDE</b>   |                   |                        |                   |                   |
| Avances et acomptes versés/com             |                   |                        |                   |                   |
| <b>CREANCES D'EXPLOITATIONS</b>            | <b>105 445.10</b> |                        | <b>105 445.10</b> | <b>7 950.60</b>   |
| Clients et Comptes Rattachés               |                   |                        |                   |                   |
| Autres Créances                            | 105 445.10        |                        | 105 445.10        | 7 950.60          |
| <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>     |                   |                        |                   |                   |
| Autres titres                              |                   |                        |                   |                   |
| <b>DISPONIBILITES</b>                      | <b>164 674.59</b> |                        | <b>164 674.59</b> | <b>276 906.04</b> |
| Disponibilités                             | 164 674.59        |                        | 164 674.59        | 276 906.04        |
| <b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>         |                   |                        |                   |                   |
| Charges Constatées D'avance                |                   |                        |                   |                   |
| <b>TOTAL ( II )</b>                        | <b>270 119.69</b> |                        | <b>270 119.69</b> | <b>284 856.64</b> |
| <b>Charges à répartir/plus.exo ( III )</b> |                   |                        |                   |                   |
| <b>Primes rembours. d'obligat° ( IV )</b>  |                   |                        |                   |                   |
| <b>TOTAL GENERAL ( I+II+III+IV+V )</b>     | <b>270 165.44</b> |                        | <b>270 165.44</b> | <b>284 902.39</b> |

Fonds\_SNL

**Bilan passif**

N° Siret 99999999999999

18 cour debille

NAF (APE)

N° Identifiant

75011 PARIS

Document fin d'exercice

Période du 01/01/16

au 31/12/16

Tenue de compte : EURO

© Sage - Sage 100 Comptabilité i7 Express 8.10

Date de tirage 02/06/17

à 16:15:23

Page :

2

| Détail des postes                     |  |  | Valeurs nettes    | Au 311215         |
|---------------------------------------|--|--|-------------------|-------------------|
| <b>FONDS PROPRES (I)</b>              |  |  | <b>244 935.69</b> | <b>202 568.34</b> |
| Fonds Propres dotation consommable    |  |  | 244 887.47        | 202 520.12        |
| Réserves                              |  |  | 48.22             |                   |
| Report à Nouveau                      |  |  |                   | 48.22             |
| Résultat de l'exercice                |  |  |                   |                   |
| Subventions d'investissement          |  |  |                   |                   |
| Provisions Réglementées               |  |  |                   |                   |
| <b>PROVISIONS ( II )</b>              |  |  |                   |                   |
| Provisions                            |  |  |                   |                   |
| <b>DETTES ( III )</b>                 |  |  | <b>25 229.75</b>  | <b>82 334.05</b>  |
| Emprunts & dettes aup. étab. crédit   |  |  |                   |                   |
| Emprunts et dettes financ.divers      |  |  | 22 379.75         | 79 484.05         |
| Avances & acp.recus s/com. en cours   |  |  |                   |                   |
| Dettes fournis. cptes rattachés       |  |  | 2 850.00          | 2 850.00          |
| Dettes fiscales et sociales           |  |  |                   |                   |
| Autres dettes                         |  |  |                   |                   |
| Produits constatés d' avance          |  |  |                   |                   |
| <b>TOTAL GENERAL ( I + II + III )</b> |  |  | <b>270 165.44</b> | <b>284 902.39</b> |

Fonds\_SNL

## Compte de résultat

N° Siret 99999999999999

18 cour debille

NAF (APE)

75011 PARIS

Document fin d'exercice

N° Identifiant

Période du 01/01/16

au 31/12/16

Tenue de compte : EURO

© Sage - Sage 100 Comptabilité i7 Express 8.10

Date de tirage 02/06/17

à 16:15:27

Page :

1

| Détail des postes                   |  |  | Au 311216          | Au 311215          |
|-------------------------------------|--|--|--------------------|--------------------|
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>      |  |  | <b>115 454.15</b>  | <b>450 454.60</b>  |
| Production vendue (B&S)             |  |  |                    |                    |
| Prestations de services             |  |  |                    |                    |
| Production stockée                  |  |  |                    |                    |
| Production immobilisée              |  |  |                    |                    |
| Subvention d'exploitation           |  |  |                    |                    |
| Reprises sur amort.,dépréciat°,prov |  |  | 115 454.15         | 450 454.60         |
| Dons                                |  |  |                    |                    |
| Autres produits                     |  |  |                    |                    |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>       |  |  | <b>-116 592.62</b> | <b>-452 629.70</b> |
| Achats de marchandises              |  |  |                    |                    |
| Variations de stocks de march.      |  |  |                    |                    |
| Achats matières premières           |  |  |                    |                    |
| Achats autres approvisionnements    |  |  |                    |                    |
| Variation de stocks Mat./approv.    |  |  |                    |                    |
| Autres achats et charges externes   |  |  | -7 448.32          | -35 979.00         |
| Impôts,taxes et vers.assimilés      |  |  |                    |                    |
| Salaires et traitements             |  |  |                    |                    |
| Charges sociales                    |  |  |                    |                    |
| Autres charges de personnel         |  |  |                    |                    |
| Subventions d'investissement        |  |  | -109 144.30        | -416 650.70        |
| Dot° aux amort.sur immobilisat°     |  |  |                    |                    |
| Dot° aux dépréciat°sur actif circul |  |  |                    |                    |
| Dot° aux prov° pour Risque & Ch.    |  |  |                    |                    |
| Autres charges                      |  |  |                    |                    |
| <b>1 - RESULTAT D'EXPLOITAT°</b>    |  |  | <b>-1 138.47</b>   | <b>-2 175.10</b>   |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>          |  |  | <b>1 138.47</b>    | <b>2 175.10</b>    |
| De participations                   |  |  | 0.46               | 0.53               |
| D'autres valeurs mobil. & créances  |  |  |                    |                    |
| Autres intérêts et produits assimil |  |  | 1 138.01           | 2 174.57           |
| Pdts nets/cess° de V.M.P.           |  |  |                    |                    |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>          |  |  |                    |                    |
| Dot. aux amort. & aux provisions    |  |  |                    |                    |
| Intérêts et charges assimilées      |  |  |                    |                    |
| Différences négatives de change     |  |  |                    |                    |
| Charges nettes/cess. mob. de plac.  |  |  |                    |                    |
| <b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>       |  |  | <b>1 138.47</b>    | <b>2 175.10</b>    |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>       |  |  |                    |                    |
| Sur opération de gestion            |  |  |                    |                    |
| Sur opérat° en capital              |  |  |                    |                    |
| Sur opérat°de capital, subvt°d'inv. |  |  |                    |                    |
| Autres opérat° de capital           |  |  |                    |                    |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>      |  |  |                    |                    |
| Sur opérat° de gest°                |  |  |                    |                    |

Fonds\_SNL

**Compte de résultat**

N° Siret 99999999999999

18 cour debille

NAF (APE)

75011 PARIS

Document fin d'exercice

N° Identifiant

Période du 01/01/16

au 31/12/16

Tenue de compte : EURO

© Sage - Sage 100 Comptabilité i7 Express 8.10

Date de tirage 02/06/17

à 16:15:27

Page :

2

| Détail des postes   |  |  | Au 311216   | Au 311215   |
|---|--|--|-------------|-------------|
| Dotations aux amort. & provis.<br>Sur opérations en capital |  |  |             |             |
| <b>3 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                            |  |  |             |             |
| <b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>                                  |  |  |             |             |
| TOTAL PRODUITS  |  |  | 116 592.62  | 452 629.70  |
| TOTAL CHARGES   |  |  | -116 592.62 | -452 629.70 |
| REPRISES RESSOURCES<br>ENGAGEMENTS A REALISER               |  |  |             |             |
| <b>EXCEDENT</b>   |  |  |             |             |



## Annexe

### 1) Règles et méthodes comptables

#### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général, aux prescriptions du Code de 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.

Comptabilisation des dotations :

Nos dotations sont consommables puisqu'il s'agit d'actifs destinés à être « consommés » sur la durée de vie prévue par l'article 3 des statuts du fonds c'est-à-dire une durée indéterminée comme celle de l'association fondatrice SNL Union.

Le compte 10270001 «fonds pour l'investissement» correspond à l'intégralité de la collecte de dons depuis la création du fonds de dotation. La collecte se fait en conformité avec l'article 6 de ces statuts.

Le compte 10279001 « dotation investissement » conformément à la préconisation du CRC est la quote-part depuis la création de la dotation reprise pour être consommé dont la contrepartie sur l'exercice est en compte de classe 757 « part de dotation consommables ».

Ces ressources ont été affectées conformément à la procédure de gestion du fonds de sept 2014.

Le compte 10279100 « frais de fonctionnement du fonds » correspond au cumul depuis sa création des 10% déduit de chaque dotation reçu dans l'année conformément au règlement intérieur du 02/06/2014 article 6. La contrepartie sur l'exercice est en compte de classe 757001 « part pour fonctionnement du fonds».

- *immobilisations incorporelles et corporelles :*

Néant.

- *immobilisations financières :*

Les immobilisations financières correspondent à des titres de participation, comptabilisés à leur valeur d'acquisition. L'évaluation à date d'arrêté est réalisée par appréciation de la situation au 31 décembre. Une provision pour dépréciation est constatée dès que la valeur d'usage devient inférieure à la valeur d'entrée dans le portefeuille.

- *Créances :*

Il s'agit des dons notifiés mais non versés à la date de la clôture.

2) notes sur le bilan

**Etat des Créances**

| Créances de l'actif immobilisé             | Montant brut | A un an au plus | A plus d'un an |
|--|--------------|-----------------|----------------|
| Créances rattachées à des participations   |              |                 |                |
| Prêts (1) (2)                              |              |                 |                |
| Autres immobilisations financières         |              |                 |                |
| <b>Total créances actif immobilisé (I)</b> |              |                 |                |

| Créances de l'actif circulant              | Montant brut   | A un an au plus | A plus d'un an |
|--|----------------|-----------------|----------------|
| Débiteurs divers :                         |                |                 |                |
| Don Sipperec                               | 2 674          | 2 674           |                |
| Don Fondation Promoteurs Immobilier        | 100 000        | 100 000         |                |
| Don Artemis Courtage                       | 1 772          | 1 772           |                |
| Don Triethic                               | 1 000          | 1 000           |                |
| <b>Total créances actif circulant (II)</b> | <b>105 445</b> | <b>105 445</b>  |                |

|  |  |  |  |
|--|--|--|--|
| <b>Charges constatées d'avance (III)</b> |  |  |  |
|--|--|--|--|

|                            |                |                |  |
|----------------------------|----------------|----------------|--|
| <b>Total (I+ II + III)</b> | <b>105 445</b> | <b>105 445</b> |  |
|----------------------------|----------------|----------------|--|

**Renvois**

|   |  |
|---|--|
| (1) Prêts accordés dans l'exercice                    |  |
| Remboursements obtenus dans l'exercice                |  |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés pers phys |  |

**Etat des dettes**

| Dettes                            | Montant brut  | A un an au plus | A plus d'un an et<br>5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|-----------------------------------|---------------|-----------------|------------------------------------|-----------------|
| fournisseurs et comptes rattachés | 2 850         | 2 850           |                                    |                 |
| Groupe et associés (1)            |               |                 |                                    |                 |
| SNL Union                         | 3 830         | 3 830           |                                    |                 |
| SNL Prologues                     | 1 050         | 1 050           |                                    |                 |
| SNL 92                            | 17 500        | 17 500          |                                    |                 |
| <b>Total dettes (I)</b>           | <b>25 230</b> | <b>25 230</b>   |                                    |                 |

|   |  |  |
|---|--|--|
| <b>Produits constatés d'avance (II)</b> |  |  |
|---|--|--|

|                              |               |               |  |
|------------------------------|---------------|---------------|--|
| <b>Total dettes (I + II)</b> | <b>25 230</b> | <b>25 230</b> |  |
|------------------------------|---------------|---------------|--|

**Renvoi**

|   |  |
|---|--|
| (1) Emprunts et dettes contractés auprès d'associés pers. phys. |  |
|---|--|

### 3) notes sur le compte de résultat :

a) Autres charges et charges externes :

|                         | 31/12/2016   | 31/12/2015    |
|-------------------------|--------------|---------------|
| total :                 | <b>7 449</b> | <b>35 979</b> |
| sous traitance générale | 3 830        | 32 362        |
| personnel extérieur     | 1 050        | 1 050         |
| honoraires              | 1 800        | 1 860         |
| publicité               | 50           | 450           |
| services bancaires      | 419          | 257           |
| divers                  | 300          | 0             |

La sous traitance générale correspond à la part de dotation consommable pour le fonctionnement du fonds moins les frais de structures de celui-ci facturé par SNL Union qui est jusqu'à ce jour est l'employeur de la chargée de recherche de fonds.

b) La part de dotation consommable de l'année compte 757 correspond aux subventions attribuées par le fonds compte 657.

c) les produits financiers correspondent principalement aux intérêts du livret A.

d) pas de résultat exceptionnel.

### 4) Etat des Emplois et Ressources

exercice clos le 31/12/2016

| EMPLOIS   | Emplois de l'exercice | Affectation à l'exercice A + 1 | total   |
|---|-----------------------|--------------------------------|---------|
| 1 - Mission sociale de Solidarités Nouvelles pour le Logement |                       |                                |         |
| - Actions financées en année A                                | 109 144               |                                | 109 144 |
| - Actions à financer  |                       | 138 494                        | 138 494 |
| 2 - Fonctionnement du Fonds de dotation                       | 6 310                 |                                | 6 310   |
| TOTAUX  | 115 454               | 138 494                        | 253 949 |

| RESSOURCES   | Ressources de l'exercice | Suivi des ressources collectées antérieurement et utilisées sur l'exercice | total   |
|--|--------------------------|--|---------|
| 1 - Collectées auprès d'institutions privés                  | 157 822                  | 96 127   | 253 949 |
| 2 - Collectées auprès d'un syndicat intercommunal (SIPPEREC) | 0                        | 0  | 0       |
| TOTAUX   | 157 822                  | 96 127   | 253 949 |

# **FONDS SOLIDARITES NOUVELLES POUR LE LOGEMENT**

**FONDS DE DOTATION**

**18 Cour Debille :**  
75011 paris

-----

**RAPPORT SPECIAL**

**DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016**

**Sékolène 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 administrateurs,

En ma qualité de Commissaire aux Comptes de votre Fonds de Dotation, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées.

Il m'appartient de vous communiquer sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont j'ai été avisée ou que j'aurais découvertes à l'occasion de ma mission, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai estimées nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

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

Dans le cadre de mes vérifications, j'ai relevé des opérations avec SNL UNION, SNL PROLOGUES et les différentes SNL départementales qui ont des administrateurs communs avec votre Fonds , mais ces conventions suivent l'objet du fonds de dotation.

Fait à PARIS, le 23 juin 2017

**Le Commissaire aux Comptes**



**Sékolène JACOB-CUNY**

**Membre de la Compagnie Régionale de PARIS**