

**DVE CONSEILS**

114, rue de Fontenay

94300 Vincennes

01.84.23.28.79

*dveau@dveconseils.fr*

**SOLIDARITES NOUVELLES POUR LE LOGEMENT**

3, rue Louise Thuliez

75019 PARIS

---

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR LES COMPTES COMBINES**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018**

**SOLIDARITES NOUVELLES POUR LE LOGEMENT**

3, rue Louise Thuliez  
75019 PARIS

---

**Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes combinés**  
**Exercice clos le 31 décembre 2018**

Aux membres,

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes combinés de Solidarités Nouvelles pour le Logement relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions 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 à la fin de cet exercice.

**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 qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes combinés de l'exercice :

- Les entités combinées n'ont pas toutes le même statut juridique, les états financiers combinés conjuguent donc des comptes issus de plan comptable différent,
- Nous nous sommes assurés que les modalités retenues pour l'élaboration du compte d'emploi annuel des ressources décrites en note annexe faisaient l'objet d'une information appropriée.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes combinés 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 pris isolément.

## **Vérifications du rapport financier et des autres documents adressés aux membres**

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 combinés des informations données dans le rapport financier et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes combinés.

## **Responsabilités de la direction et des personnes constituant la gouvernance de l'association relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes combinés 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 combinés ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes combinés, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association 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 combinés ont été arrêtés par le conseil d'administration.

## **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes combinés. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes combinés 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.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de l'association.

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 :

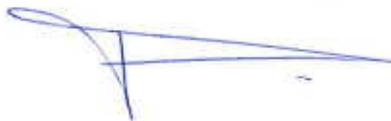
- il identifie et évalue les risques que les comptes combinés comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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 combinés ;
- 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 combinés et évalue si les comptes combinés reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Vincennes, le 27 juin 2019

**Delphine VEAU**  
**Commissaire aux comptes**



Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311217
<b>Capital souscrit non-appelé (I)</b>				
Capital souscrit non-appelé (I)				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>366 107.37</b>	<b>292 537.42</b>	<b>73 569.95</b>	<b>24 734.47</b>
Concessions, brevets, droits simil	294 732.20	274 704.97	20 027.23	24 673.02
Autres immob. incorporelles	17 832.45	17 832.45		61.45
Avances et acomptes sur immos	53 542.72		53 542.72	
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>118 219 978.97</b>	<b>25 067 212.66</b>	<b>93 152 766.31</b>	<b>86 029 503.03</b>
Terrains	18 691 058.87		18 691 058.87	17 515 291.85
Constructions	86 130 486.16	24 634 820.68	61 495 665.48	61 050 013.39
Autres immob. corporelles	509 944.33	432 391.98	77 552.35	14 159.84
Immobilisations en cours	12 795 105.37		12 795 105.37	7 384 832.92
Avances & acomptes	93 384.24		93 384.24	65 205.03
<b>Immobilisations financières</b>	<b>8 929 916.59</b>	<b>11 200.00</b>	<b>8 918 716.59</b>	<b>7 854 577.20</b>
Participations selon mise en équival				
Autres participations	2 122 680.75	11 200.00	2 111 480.75	111 479.75
Créances rattach. à des particip.				
Prêts	15 366.74		15 366.74	16 220.44
Autres immob. financières	6 791 869.10		6 791 869.10	7 726 877.01
<b>TOTAL II</b>	<b>127 516 002.93</b>	<b>25 370 950.08</b>	<b>102 145 052.85</b>	<b>93 908 814.70</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
<b>Créances</b>	<b>19 063 546.78</b>	<b>435 943.63</b>	<b>18 627 603.15</b>	<b>13 404 131.58</b>
Clients et comptes rattachés	762 265.83	435 943.63	326 322.20	284 444.94
Créances sur subventions	17 640 497.21		17 640 497.21	12 323 792.93
Autres créances	660 783.74		660 783.74	795 893.71
<b>Disponibilités et VMP</b>	<b>15 950 568.25</b>		<b>15 950 568.25</b>	<b>19 381 707.54</b>
Valeurs mobilières de placement	954 366.49		954 366.49	946 125.61
Disponibilités	14 996 201.76		14 996 201.76	18 435 581.93
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>164 800.07</b>		<b>164 800.07</b>	<b>243 200.71</b>
Charges constatées d'avance	164 800.07		164 800.07	243 200.71
<b>TOTAL III</b>	<b>35 178 915.10</b>	<b>435 943.63</b>	<b>34 742 971.47</b>	<b>33 029 039.83</b>
<b>TOTAL GENERAL (I à VI)</b>	<b>162 694 918.03</b>	<b>25 806 893.71</b>	<b>136 888 024.32</b>	<b>126 937 854.53</b>

Impression provisoire

Détail des postes			Valeurs nettes	Au 311217
<b>FONDS PROPRES</b>				
<b>fonds propres dotation consommable</b>			<b>27 160 600.00</b>	<b>25 375 000.00</b>
fonds propres dotation consommabl			27 160 600.00	25 375 000.00
<b>Primes d'émission, de fusion</b>				
Primes d'émission, de fusion				
<b>Ecart de réévaluation</b>				
Ecart de réévaluation				
<b>Réserves</b>			<b>24 211 490.48</b>	<b>22 191 756.53</b>
Réserve légale			93 000.00	75 000.00
Rés. statutaires ou contractuelles			48.22	48.22
Réserves réglementées				
Autres réserves			24 118 442.26	22 116 708.31
<b>Report à nouveau</b>			<b>579 628.87</b>	<b>151 221.94</b>
Report à nouveau			579 628.87	151 221.94
<b>Résultat de l'exercice</b>			<b>725 777.33</b>	<b>1 107 457.45</b>
Résultat de l'exercice			725 777.33	1 107 457.45
<b>Subventions d'investissement</b>			<b>63 646 041.98</b>	<b>58 018 842.19</b>
Subventions d'investissement			63 646 041.98	58 018 842.19
<b>Provisions réglementées</b>				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL (I)</b>			<b>116 323 538.66</b>	<b>106 844 278.11</b>
<b>PROVISIONS</b>				
<b>Provisions pour risques</b>			<b>346 391.40</b>	<b>301 021.38</b>
Provisions pour risques			346 391.40	301 021.38
<b>Provisions pour charges</b>			<b>1 234 785.95</b>	<b>1 232 122.04</b>
Provisions pour charges			1 234 785.95	1 232 122.04
<b>TOTAL (II)</b>			<b>1 581 177.35</b>	<b>1 533 143.42</b>
<b>FONDS DEDIES</b>				
<b>Fonds dédiés</b>			<b>1 575 607.90</b>	<b>1 923 955.04</b>
Fonds dédiés			1 575 607.90	1 923 955.04
<b>TOTAL (III)</b>			<b>1 575 607.90</b>	<b>1 923 955.04</b>
<b>DETTES</b>				
<b>Emprunts obligataires convertibles</b>				
Emprunts obligataires convertibles				

Détail des postes		Valeurs nettes	Au 311217
<b>Préfinancements solidaires</b>		<b>4 634 730.21</b>	<b>5 912 592.61</b>
Préfinancements solidaires		4 634 730.21	5 912 592.61
<b>Emprunts &amp; dettes bancaires</b>		<b>9 751 149.16</b>	<b>7 704 746.32</b>
Emprunts & dettes bancaires		9 751 149.16	7 704 746.32
<b>Autres emprunts</b>		<b>1 803 023.61</b>	<b>1 711 035.35</b>
Autres emprunts		1 803 023.61	1 711 035.35
<b>Avanc. &amp; cptes reçus/com en cours</b>		<b>20 214.80</b>	<b>7 952.17</b>
Av. & ac. reçus s/com. en cours		20 214.80	7 952.17
<b>Dettes fourniss. &amp; cptes rattachés</b>		<b>237 551.59</b>	<b>193 482.87</b>
Dettes fourniss. & cptes rattachés		237 551.59	193 482.87
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>789 837.07</b>	<b>861 976.49</b>
Dettes fiscales et sociales		789 837.07	861 976.49
<b>Dettes sur immo. et cptes rattachés</b>		<b>156 020.22</b>	<b>225 535.68</b>
Dettes sur immo. & cptes rattachés		156 020.22	225 535.68
<b>Autres dettes</b>		<b>613.37</b>	<b>12 150.17</b>
Autres dettes		613.37	12 150.17
<b>Produits constatés d'avance</b>		<b>14 560.38</b>	<b>7 006.30</b>
Produits constatés d'avance		14 560.38	7 006.30
<b>TOTAL (IV)</b>		<b>17 407 700.41</b>	<b>16 636 477.96</b>
<b>Ecarts de conversion passif (V)</b>			
Ecarts de conversion passif			
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>		<b>136 888 024.32</b>	<b>126 937 854.53</b>

Détail des postes		Au 311218	Au 311217
<b>PRODUITS D EXPLOITATION</b>			
Produits de gestion locative		4 461 083.22	4 189 631.13
Autres prestations de service		635 656.50	326 900.25
<b>Chiffre d'Affaires net</b>		<b>5 096 739.72</b>	<b>4 516 531.38</b>
production stockée			
production immobilisée		113 000.00	56 000.00
subventions d'exploitation		2 778 239.95	3 134 274.97
Dotations Fonds de Dotation SNL		114 536.00	367 593.96
Reprises de subv. d'investissmt		1 714 084.00	1 804 577.49
reprises sur prov		697 555.75	344 733.22
Transferts de charges		607 224.97	162 767.00
Dons et mécénat		1 483 188.23	2 339 375.34
autres produits		4 928.02	24 512.73
<b>Total Produits d' Exploitation</b>		<b>12 609 496.64</b>	<b>12 574 277.41</b>
<b>CHARGES D EXPLOITATION</b>			
achats et charges externes		-836 922.84	-720 530.18
charges de gest loc et entretien		-3 246 594.83	-2 782 017.73
Impôts, taxes et vers/ assimilés		-432 481.48	-372 876.27
Salaires et traitements		-2 882 716.19	-2 786 668.92
Charges sociales		-1 274 606.25	-1 199 429.70
Autres charges de personnel		-145 127.28	-119 099.23
Subventions d'invest.		-167 347.56	-187 787.71
dotations aux amortissmts		-2 434 633.97	-2 404 272.62
dot pour depr. actif circulant		-176 226.84	-181 119.50
Dotations aux prov.		-506 526.88	-216 479.08
Autres charges		-171 098.68	-67 632.41
<b>Total Charges d' Exploitation</b>		<b>-12 274 282.80</b>	<b>-11 037 913.35</b>
<b>RESULTAT D EXPLOITATION</b>		<b>335 213.84</b>	<b>1 536 364.06</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
Produits financiers		182 777.62	176 562.83
Transferts de charges financières		2 800.00	3 155.85
<b>TOTAL</b>		<b>185 577.62</b>	<b>179 718.68</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			
Dotations aux amort, depr, prov.		-9 022.82	-32 181.95
Intérêts et charges assimilées		-147 891.87	-151 558.22
<b>TOTAL</b>		<b>-156 914.69</b>	<b>-183 740.17</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>28 662.93</b>	<b>-4 021.49</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
sur operations de gestion		77 377.92	81 370.43
sur operations en capital		59 828.20	1 026 303.92

Détail des postes		Au 311218	Au 311217
Repr. de prov. excep.		8 060.00	
TOTAL		145 266.12	1 107 674.35
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
Sur opérations de gestion		-63 506.25	-145 175.36
Sur opérations en capital			-687 588.56
Dotations aux amort except		-62 500.00	-45 911.60
TOTAL		-126 006.25	-878 675.52
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>			
		19 259.87	228 998.83
Impôts sur les bénéfices		-5 928.00	-8 642.53
Report de ressources non utilisées		834 574.78	292 240.27
Engagements à réaliser		-486 006.09	-937 481.69
total des produits		13 774 915.16	14 153 910.71
total des charges		-13 049 137.83	-13 046 453.26
BENEFICE OU PERTE		725 777.33	1 107 457.45



## SOLIDARITES NOUVELLES POUR LE LOGEMENT – ANNEXES AUX COMPTES COMBINES 2018

### **A- Présentation des comptes annuels combinés**

Les comptes combinés de l'exercice sont présentés conformément aux dispositions du CRC 2002-12 du 12 décembre 2002 relatif à l'élaboration des comptes combinés s'appliquant à toutes les entités, personnes morales de droit privé et donc aux associations et aux fondations intégrés au règlement CRC n°99-02 sur les comptes consolidés et dont la section VI est consacré aux comptes combinés.

Ils sont constitués d'un bilan, d'un compte de résultat et d'une annexe incluant un compte d'emploi des ressources (CER).

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

### **B- Combinaison**

#### **Périmètre de combinaison :**

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.

#### **Solidarités Nouvelles pour le Logement**

Fédération d'associations d'intérêt général habilitées à recevoir dons et legs et agréées par l'Etat  
SNL-Union 3 rue Louise Thuliez 75019 Paris- Tel. : 01 42 41 22 99 - Fax : 01 42 41 92 61  
[www.snl-union.org](http://www.snl-union.org)

*Ensemble, agissons pour le logement*



## **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 et le Val d'Oise.

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

## **Solidarités Nouvelles pour le Logement**

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

SNL-Union 3 rue Louise Thuliez 75019 Paris- Tel. : 01 42 41 22 99 - Fax : 01 42 41 92 61

[www.snl-union.org](http://www.snl-union.org)

*Ensemble, agissons pour le logement*



### **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.

### **Méthodologie de combinaison des comptes :**

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.

### **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.

### **Solidarités Nouvelles pour le Logement**

Fédération d'associations d'intérêt général habilitées à recevoir dons et legs et agréées par l'Etat  
SNL-Union 3 rue Louise Thuliez 75019 Paris- Tel. : 01 42 41 22 99 - Fax : 01 42 41 92 61  
[www.snl-union.org](http://www.snl-union.org)



### **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.

### **C – Principes comptables suivis**

#### **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<sup>er</sup> 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 40 ou 60% du coût de l'opération depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2016 (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)

### **Solidarités Nouvelles pour le Logement**

Fédération d'associations d'intérêt général habilitées à recevoir dons et legs et agréées par l'Etat  
SNL-Union 3 rue Louise Thuliez 75019 Paris- Tel. : 01 42 41 22 99 - Fax : 01 42 41 92 61  
[www.snl-union.org](http://www.snl-union.org)

*Ensemble, agissons pour le logement*



Composants	Durée d'amortissement	Répartition en % des composants Individuel	Répartition en % des composants 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 %
Plomberie sanitaire	25 ans	3.7 %	4.6 %
Ascenseurs	25 ans	/	2.8 %
<b>Total</b>		<b>100 %</b>	<b>100 %</b>

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 sont amorties au même rythme que les immobilisations qu'elles financent et celle qui sont notifiées pour des logements non acquis au 31/12/2018 sont comptabilisées en hors bilan.

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 créances :**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale et éventuellement dépréciées

#### **Solidarités Nouvelles pour le Logement**

Fédération d'associations d'intérêt général habilitées à recevoir dons et legs et agréées par l'Etat  
SNL-Union 3 rue Louise Thuliez 75019 Paris- Tel. : 01 42 41 22 99 - Fax : 01 42 41 92 61  
www.snl-union.org

*Ensemble, agissons pour le logement*



### Les VMP :

Elles ont été évaluées à leur prix d'achat, réévaluées à l'inventaire et éventuellement dépréciés si leurs cours au 31/12 est inférieur au prix d'achat.

### Les provisions :

Il y a trois principales provisions liées à notre activité : pour travaux, pour impayés et retraite

Les montant des provisions est à ce jour fixées et justifiées en fonction des politiques en la matière propre à chaque département.

	Prologues	Union	75	78	92	94	91
travaux	x	x	x	x	x		
impayés	Pas concerné	x	x	x	x	x	x
retraite	x	x	x	x	x	*	x

\*non concerné eu égard de l'âge des salariés

### Legs et donation :

Le fonds de dotation SNL a reçu en 2018 :

- La donation d'un appartement le 17/07/2018 valorisé à 122 902 € en terrain dans nos comptes de l'exercice.
- La notification d'un leg pour 200 000 € comptabilisé en hors bilan.

### Solidarités Nouvelles pour le Logement

Fédération d'associations d'intérêt général habilitées à recevoir dons et legs et agréées par l'Etat  
SNL-Union 3 rue Louise Thuliez 75019 Paris- Tel. : 01 42 41 22 99 - Fax : 01 42 41 92 61  
[www.snl-union.org](http://www.snl-union.org)

*Ensemble, agissons pour le logement*

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

### n°1 État de l'actif immobilisé

	Valeur brute début exercice	Augmentations	Cessions - Virements	Valeur brute fin exercice
Concessions, brvts, licences, logiciels	301 159	11 405		312 564
Autres immobilisations incorporelles		53 543		53 543
<b>Total des immobilisations incorporelles (I)</b>	<b>301 159</b>	<b>64 948</b>	<b>0</b>	<b>366 107</b>
Terrains	17 515 292	1 175 767		18 691 059
Constructions	82 904 569	2 820 260	59 439	85 665 390
Inst. Gles, agts et aménagts divers	590 170	98 369		688 539
Matériels de transport	107 577			107 577
Mat. De bureau, informatique, mobilier	169 986	8 937		178 923
Immobilisations corporelles en cours	7 384 833	8 866 923	3 456 651	12 795 105
Avances et acomptes	65 206	73 344	45 165	93 385
<b>Total des immobilisations corporelles (II)</b>	<b>108 737 633</b>	<b>13 043 600</b>	<b>3 561 255</b>	<b>118 219 978</b>
Participations évaluées par mise en équivalence				0
Autres participations	125 480	2 000 000	2 800	2 122 680
Autres titres immobilisés				0
Prêts et autres immobilisations financières	16 220		854	15 366
Autres immobilisations financières	7 726 877	182 276	1 117 284	6 791 869
<b>Total des immobilisations financières (III)</b>	<b>7 868 577</b>	<b>2 182 276</b>	<b>1 120 937</b>	<b>8 929 916</b>
<b>Total immobilisations (I + II + III)</b>	<b>116 907 369</b>	<b>15 290 825</b>	<b>4 682 192</b>	<b>127 516 001</b>

### n°2 État des amortissements

	Amortissements début exercice	Dotations	Sorties et reprises	Amortissements fin exercice
Concessions, brvts, licences, logiciels	276 425	16 113		292 538
<b>Total des immobilisations incorporelles (I)</b>	<b>276 425</b>	<b>16 113</b>	<b>0</b>	<b>292 538</b>
Constructions	22 316 460	2 374 607	59 439	24 631 628
Inst. gles, agts et aménagts divers	139 368	27 688		167 056
Matériels de transport	107 578			107 578
Mat. de bureau, informatique, mobilier	144 725	16 226		160 951
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Total des immobilisations corporelles (II)</b>	<b>22 708 131</b>	<b>2 418 521</b>	<b>59 439</b>	<b>25 067 213</b>
<b>Total amortissements (I + II)</b>	<b>22 984 556</b>	<b>2 434 634</b>	<b>59 439</b>	<b>25 359 751</b>

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

### n°3 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)	287 200	70 800		358 000
Capital de la foncière (capital B)	25 087 800	2 054 200	339 400	26 802 600
Reserve légale	75 000	18 000		93 000
Res statutaires	48			48
<i>autres réserves :</i>				
Subventions d'investissement	6 112 352	2 363 409	113 685	8 362 077
Leg et donation	220 000	242 902	-	462 902
Fonds pour investissement (fds de dotation)	215 633	160 690	158 623	217 700
Autres apports	1 837 789		1 807 789	30 000
Autres Réserves	13 730 935	1 492 305	177 476	15 045 764
Report à nouveau	151 222	511 038	82 631	579 629
Résultat de l' exercice	1 107 457	725 777	1 107 457	725 777
<b>Total capital et fonds associatifs</b>	<b>48 825 436</b>	<b>7 639 122</b>	<b>3 787 061</b>	<b>52 677 497</b>

### n°4 État des subventions d'investissement

Subventions d'investissement notifiées	Valeur brute début exercice	Notifications	Annulations	Valeur brute fin exercice
Subventions notifiées logements - Etat	31 501 955	3 408 643	4 918	34 905 680
Subventions notifiées logements - Région IDF	19 345 878	1 668 076	12 230	21 001 724
Subventions notifiées logements - Departement	12 532 362	1 703 544		14 235 906
Subventions notifiées logements - Communes	4 357 251	347 240	8 237	4 696 254
Subventions notifiées logements - FAP	1 611 414	97 311	1 165	1 707 560
Subventions notifiées logements - Anah	2 545 670	46 054	25 165	2 566 559
Subventions notifiées logements - Asso SNL	1 712 447	264 545	31 934	1 945 058
Subventions notifiées logements - Autres (dont Fonds de dot SNL)	1 091 406	22 282		1 113 688
Autres subventions d'investissement	1 338 252			1 338 252
<b>Subventions notifiées</b>	<b>76 036 634</b>	<b>7 557 695</b>	<b>83 649</b>	<b>83 510 681</b>

Sub. d'invest. inscrites au compte de résultat	Reprises début exercice	Reprises exercice	Sorties	Reprises fin exercice
Autres subventions d'investissements				
Subventions inscrites au compte de résultat	18 017 791	1 888 386	41 539	19 864 638
<b>Subventions inscrites au compte de résultat</b>	<b>18 017 791</b>	<b>1 888 386</b>	<b>41 539</b>	<b>19 864 638</b>

Subventions d'investissement au bilan	Valeur brute fin exercice	Reprises cumulées		Valeur nette fin exercice
<b>Subventions d'investissement (récapitulatif)</b>	<b>83 510 681</b>	<b>19 864 638</b>		<b>63 646 043</b>

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

### n°5 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
<b>Total provisions réglementées (I)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Provisions pour risques et charges	Début exercice	Dotations	Reprises	Fin exercice
Prov. pour litiges				
Prov. pour garanties données aux clients				
Prov. pour pertes sur marché à terme				
Prov. pour amendes et pénalités				
Prov. pour pertes et charges				
Prov. pour pensions et obligations similaires	86 812	18 019		104 831
Prov. pour impôts	552 947	134 022	119 228	567 741
Prov. pour travaux	402 649	162 915	133 563	432 001
Prov. pour gros entretien (ex grosses réparations)				
Prov. pour charges sociales et fiscales sur congés payer	490 736	260 835	274 968	476 603
Autres provisions pour risques et charges				
<b>Total provisions pour risques et charges (II)</b>	<b>1 533 144</b>	<b>575 791</b>	<b>527 759</b>	<b>1 581 176</b>

Provisions pour dépréciation	Début exercice	Dotations	Reprises	Fin exercice
Dép. des immo. incorporelles				
Dép. des immo. corporelles				
Dép. titres en équivalence				
Dép. des immo. financières	14 000		2 800	11 200
Dép. des stocks et en cours				
Dép. des comptes clients	437 573	176 226	177 857	435 942
Dép. des autres créances				
<b>Total provisions pour dépréciation (III)</b>	<b>451 573</b>	<b>176 226</b>	<b>180 657</b>	<b>447 142</b>

<b>Total des provisions (I + II + III)</b>	<b>1 984 717</b>	<b>752 017</b>	<b>708 416</b>	<b>2 028 318</b>
--------------------------------------------	------------------	----------------	----------------	------------------

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

### n°6 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)	15 367		15 367
Autres immobilisations financières	6 791 869	6 791 869	
<b>Total créances actif immobilisé (I)</b>	<b>6 807 236</b>	<b>6 791 869</b>	<b>15 367</b>

Créances de l'actif circulant	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Clients douteux ou litigieux	442 153	442 153	0
Autres créances clients	320 113	320 113	
Titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes	20 440	20 440	
État, impôt sur les bénéfices			
État, taxe sur la valeur ajoutée	65 006	65 006	
État, autres impôts , taxes et versement assimilés	10 733	10 733	
subventions à recevoir	17 640 497	17 640 497	
Groupe et associés (2)	83 700	83 700	
Débiteurs divers	480 905	480 905	
<b>Total créances actif circulant (II)</b>	<b>19 063 547</b>	<b>19 063 547</b>	<b>0</b>

<b>Charges constatées d'avance (III)</b>	<b>164 799</b>	<b>164 799</b>	
------------------------------------------	----------------	----------------	--

<b>Total (I + II + III)</b>	<b>26 035 582</b>	<b>26 020 215</b>	<b>15 367</b>
-----------------------------	-------------------	-------------------	---------------

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)	8 624 727			
Emp. et dettes LT	5 783 021			
Emprunts et dettes financières diverses	525 031			
Emprunt auprès des adhérents	1 256 124			
Fournisseurs et comptes rattachés	257 766			
Personnel et comptes rattachés	279 846			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	468 443			
État, impôt sur les bénéfices				
État, taxe sur la valeur ajoutée	11 559			
État et autres collectivités, obligations cautionnées				
État et autres collectivités, autres impôts et taxes	29 989			
Dettes sur immo et comptes rattachés	156 020			
Groupe et associés (2)				
Autres dettes	613			
<b>Total dettes (I)</b>	<b>17 393 140</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Produits constatés d'avance (II)</b>	<b>14 560</b>	<b>14 560</b>		
-----------------------------------------	---------------	---------------	--	--

<b>Total dettes (I + II)</b>	<b>17 407 700</b>	<b>14 560</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
------------------------------	-------------------	---------------	----------	----------

## n°7 Détail des charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>	21 869
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés provisionnés</b>	121 890
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	789 837
<b>Dettes sur immobilisations</b>	156 020
Autres dettes	613
<b>Total</b>	<b>1 090 230</b>

## n°8 Détail des transferts de charges

	Montant
<b>Charges d'exploitation transférées</b>	<b>607 225</b>
<i>Remboursement de sinistres</i>	374 267
<i>Remboursement formation</i>	12 774
<i>Transferts de charges de personnel</i>	28 702
<i>Indemnisations FNARS</i>	175 962
<i>Divers</i>	15 520
<b>Charges exceptionnelles transférées</b>	
<b>Total</b>	<b>607 225</b>

**n°9 Fonds dédiés**

	montant initial	utilisation au cours de l' exo	engagement à réaliser sur ressources nouvelles affectées	montant au 31/12
<b>sur dons manuels</b>	1 497 861	430 318	293 672	1 361 215
<b>sur mécénat</b>	304 175	289 292	67 168	82 051
Eau de paris	18 500	18 500		0
Credit agricole	30 000	30 000		0
HSBC	80 557	80 557		0
PWC	4 500	4 500		0
RP PANNAFIEU	7 000	7 000		0
LOUEZ SOLIDAIRE	973	973		0
Fondation bruneau	30 000	30 000	30 000	30 000
FAP REFUGIES	46 000	46 000		0
AAUC	56 645	41 762	121	15 004
CREDIT FONCIER	30 000	30 000	30 000	30 000
ASSO GEORGE HOURDIN			7 047	7 047
<b>sur subventions sphère publique</b>	121 919	114 964	125 166	132 121
DRIHL	32 500			32 500
Paris -plan climat		29 545	69 708	40 163
conseil regional	10 750	10 750		0
LFSE	28 264	28 264		0
REGION FAMILLES	5 005	5 005		0
SIPPEREC	4 000			4 000
SEINE ST DENIS			55 458	55 458
FSL(correction erreur)	41 400	41 400		
<b>TOTAL</b>	<b>1 923 955</b>	<b>834 574</b>	<b>486 006</b>	<b>1 575 387</b>
			ajustement bilan	221
				<b>1 575 608</b>

## n°10 Valorisation des contribution volontaires en nature

compte 8

<b>Mecenas en nature</b>	
dons de biens materiels	
mise à disposition de moyens immobiliers ou materiels	23 958
mise à disposition de moyens humains et prest.services	534 115
autres	
<b>Particulier dons en nature</b>	
abandon de loyers	295 652
donation temporaire d usufruit	
autres abandons expres de revenus ou de produits	
dons en nature d'un bien immobilier	200 000
dons de titres	
autres dons en nature	3 403
<b>bénévolat</b>	
Abandons expès de remboursement de frais	1 993
<b>TOTAL</b>	<b>1 059 120</b>



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

### **Les règles de gestion**

#### 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
- 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 analytiques des **missions sociales**

#### Maîtrise d'ouvrage d'insertion

Ce sont les missions qui conduisent à la production de logement, elles incluent la prospection, le montage d'opération, le suivi des financements et le suivi des opérations essentiellement de réhabilitation

#### Gestion locative adaptée

Une fois le logement livré la gestion locative vise à assurer l'entretien du logement et la gestion locative des biens y compris la relation de proximité avec les locataires.

#### Pension de famille

Les pensions de famille sont des résidences sociales de petite taille qui accueillent et accompagnent, sans limitation de durée, des personnes en situation de grande exclusion et d'isolement.

#### Accompagnement social dans le logement

L'accompagnement social est personnalisé et vise à stabiliser les personnes pour les préparer à un futur relogement dans le parc de droit commun.

### **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](http://www.snl-union.org)

*Ensemble, agissons pour le logemen*



## La communication et le plaidoyer

Elle vise à faire connaître le projet SNL et ses actions qui contribuent à la lutte contre le mal logement, mais également seul ou avec d'autres à formuler et défendre des propositions visant à améliorer les conditions de logement ou d'accès au logement des plus démunis.

### L'animation du réseau de bénévoles

Nos missions sociales sont pour partie réalisées par des bénévoles, l'animation de ce réseau va du recrutement de nouveaux bénévoles à la fidélisation via notamment la formation ou au développement d'argumentaires sur notre projet ou la lutte contre le mal logement destinés aux citoyens ou aux pouvoirs publics. L'animation du réseau fait intrinsèquement partie de nos missions sociales.

### **Recherche de fonds et frais de fonctionnement**

Tout comme pour les missions sociales 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 essentiellement réalisé par des bénévoles. Le mécénat et la recherche de fonds publics est en partie assumée par des salariés.

La recherche de fonds a été éclatée directement les SNL, ou suite à interrogation de la part de l'entité consolidatrice entre ses différentes natures, frais d'appel à la générosité du public, frais de recherche des autres fonds privés, charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics.

La majeure partie des frais est attachée aux salariés affectés à la recherche de fonds privés de type mécénat ainsi qu'aux dépenses du fond de dotation qui sont rattachés à la même sous mission.

#### 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. La communication de la foncière qui vise essentiellement à diffuser de l'information financière et du contenu à destination des investisseurs, n'a pas été intégrée à la partie plaidoyer et reclassée dans les frais de fonctionnement.

### **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](http://www.snl-union.org)

*Ensemble, agissons pour le logemen*



## 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 directs 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 dons collectés par les groupes locaux de solidarité, mais aussi des dons collectés en ligne

Les dons sont répartis en deux catégories, les dons affectés lorsqu'ils sont explicitement affectés à une mission (missions sociales dont l'investissement immobilier ou d'entretien, fonctionnement) ou dons non affectés.

Les autres produits issus de la générosité du public sont essentiellement constitués des dons liés au livret Agir et aux cartes Agir du Crédit Coopératif, ainsi qu'aux dons d'actions.

#### Autres fonds privés

Les autres fonds privés proviennent du mécénat ou de soutiens de fondations et visent à soutenir l'activité ou la création de logements.

#### Subventions et autres concours publics

Elles représentent principalement le soutien des collectivités et de l'Etat à nos activités.

#### Autres produits :

Ce sont essentiellement les produits des loyers et redevances versés par les locataires, les reprises de subvention d'investissement et les produits liés à l'ingénierie dans le montage et la réhabilitation des logements.

### **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](http://www.snl-union.org)

*Ensemble, agissons pour le logement*



### **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 (hors investissement) ou le fonctionnement ont été affectés sur l'exercice en emploi des ressources collectées auprès du public.

Il en est de même pour la reprise des fonds dédiés de l'exercice lorsque ceux-ci sont issus de la générosité du public.

Concernant l'**investissement** issu des ressources collectées, celui-ci est de deux natures. Sur les baux l'investissement se fait sous forme de subvention, cette subvention est affectée en emploi sur les missions sociales.

Sur les acquisitions l'investissement se fait sous forme d'actions dans la foncière SNL-Prologues, l'emploi correspondant est constaté en part des acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public.

L'investissement finance du foncier non amortissable il ne donne donc pas lieu à amortissement.

### **Solde des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en fin d'exercice**

Ce solde correspond aux réserves projet des SNL, vu après affectation du résultat 2018.

### **Contributions volontaires en nature**

La contribution des 1 300 bénévoles n'a pas été valorisée dans les contributions en nature. Les contributions en nature (mécénats de compétence, abandons de loyer) ayant donné lieu à reçu fiscal ont été constatés en pied de bilan dans les comptes des associations, mais ne sont pas intégrés dans le CER.

### **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](http://www.snl-union.org)

*Ensemble, agissons pour le logemen*

## COMpte EMPLOIS RESSOURCES 2018

	2018	2018	2018	
<b>EMPLOIS</b>	Emploi de N = compte de résultat	Ressources collectées sur N = compte de résultat	Suivi des ressources collectées auprès du public y/c mécénat	
<b>3 - MISSIONS SOCIALES</b>			<b>2 513 337 €</b>	
3.1 Réalisées en France	10 793 460 €	1 101 576 €	1 101 576 €	
- Actions réalisées directement		410 981 €	410 981 €	
- Versements à d'autres organismes agissant en France		613 673 €	613 673 €	
3.2 Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées directement				
- Versements à d'autres organismes agissant en France				
<b>2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS</b>			76 922 €	
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	43 422 €			
2.2 Frais de recherche des autres fonds privés	68 237 €			
2.3 Charges liées à la recherche de sub. ou autres conc. Publics	55 061 €			
<b>3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT</b>	848 675 €	381 612 €	381 612 €	
<b>I - TOTAL DES EMPLOIS DE L'EX. INSCRITS AU CR</b>	<b>11 808 855 €</b>			
<b>II - DOTATIONS AUX PROVISIONS</b>	<b>754 277 €</b>			
<b>III - ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES</b>	<b>486 006 €</b>			
<b>IV - EXCEDENT DE RESSOURCES SUR L'EXERCICE</b>	<b>725 778 €</b>			
<b>V - TOTAL GENERAL</b>	<b>13 774 915 €</b>	<b>13 774 915 €</b>	<b>1 788 541 €</b>	
V - Part des acquisitions d'immos brutes de l'exercice financées par les ressources collectées par le public				
VI - Neutralisation des Dotations aux amortissements				
VII - Total des emplois financés par des ressources collectées auprès du public	1 840 856 €		1 840 856 €	
<b>REPORT DES RESSOURCES NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN DEBUT D'EXERCICE</b>			<b>2 461 022 €</b>	
<b>1.- RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC</b>				
1.1 Dons et legs collectés				
- Dons manuels non affectés				
- Dons manuels affectés				
- Legs et autres libéralités non affectés				
- Legs et autres libéralités affectés				
1.2 Autres produits liés à l'appel à la générosité du public				
<b>2.- AUTRES FONDS PRIMES ET MECENAT</b>				
<b>3.- SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS</b>				
<b>4.- AUTRES PRODUITS</b>				
<b>I - TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITES INSCRITES AU COMPTE DE RESULTATS</b>		12 231 925 €		
<b>II - REPRISES DE PROVISIONS</b>		708 416 €		
<b>III - REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS</b>		834 575 €		
<b>VARIATIONS DES FONDS DEBRES COLLECTES AUPRES DU PUBLIC</b>				
<b>INSUFFISANCE DE RESSOURCES SUR L'EXERCICE</b>			305 352 €	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>13 774 915 €</b>	<b>1 788 541 €</b>	
<b>Total des emplois financés par des ressources collectées auprès du public</b>				
<b>Solde des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en fin d'exercice</b>			<b>1 840 856 €</b>	

## Tableau des Flux de trésorerie

<b>VARIATION DU FOND DE ROULEMENT</b>	31/12/18	31/12/17	31/12/16
<b>Ressources stables et durables</b>			
Fonds propres dotation consommable	27 160 600	25 375 000	20 899 200
Réserves	24 353 083	22 191 757	20 987 877
Report à nouveau	438 036	151 222	229 455
Excédent déficit de l'année	725 777	1 107 457	835 312
Subventions d'investissement nettes	63 646 042	58 018 842	54 756 714
Provisions pour risques et charges	1 581 177	1 533 143	1 517 664
Fonds dédiés	1 575 608	1 923 955	1 279 385
Dettes financières	11 554 173	9 415 782	7 851 856
Emprunts et dettes long terme	9 751 149	7 704 746	6 145 758
Autres emprunts	1 803 024	1 711 035	1 706 098
Amortissements	25 359 749	22 984 555	20 729 102
Amortissements immobilisations incorporelles	292 537	276 425	254 711
Amortissement immobilisations corporelles	25 067 212	22 708 130	20 474 391
Provisions	447 144	451 573	330 678
Provision pour dépréciation des immobilisations financières	11 200	14 000	
Provision pour dépréciation des comptes de tiers	435 944	437 573	330 678
<b>Total des ressources stables et durables</b>	<b>156 841 390</b>	<b>143 153 286</b>	<b>129 417 242</b>
<b>Emplois durables</b>			
Immobilisations brutes			
Immobilisations incorporelles	312 565	301 159	302 440
Terrains	18 691 059	17 515 292	14 207 964
Constructions	86 130 486	83 369 665	81 217 964
Autres immobilisations	509 944	402 638	367 045
Immobilisations en cours	12 848 648	7 384 833	6 774 785
Avances et acomptes	93 384	65 205	5 501
Immobilisations financières	8 929 917	7 868 577	8 883 600
<b>Total emplois durables</b>	<b>127 516 003</b>	<b>116 907 370</b>	<b>111 759 299</b>
<b>Fonds de roulement net global</b>	<b>29 325 387</b>	<b>26 245 917</b>	<b>17 657 943</b>
<b>Variation fond de roulement net global</b>	<b>3 079 470</b>	<b>8 587 974</b>	<b>5 577 409</b>
<b>VARIATION DU BESOIN EN FOND DE ROULEMENT</b>			
<b>Actifs circulants</b>			
Clients et comptes rattachés	762 266	722 018	643 166
Créances sur subventions	17 640 497	12 323 793	10 484 420
Autres créances	660 784	795 894	356 740
Charges constatées d'avance	164 800	243 201	312 443
<b>Total actifs circulants</b>	<b>19 228 347</b>	<b>14 084 906</b>	<b>11 796 769</b>
<b>Dettes d'exploitation</b>			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	20 215	7 952	9 034
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	237 552	193 483	318 324
Dettes fiscales et sociales	789 937	861 976	846 475
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	156 020	225 536	365 660
Autres dettes	613	12 150	29 392
Produits constatés d'avance	14 560	7 006	65 661
<b>Total des dettes d'exploitation</b>	<b>1 218 897</b>	<b>1 308 104</b>	<b>1 634 545</b>
<b>Besoin de fonds de roulement d'exploitation</b>	<b>18 009 449</b>	<b>12 776 802</b>	<b>10 162 224</b>
<b>Variation du BFR d'exploitation</b>	<b>-5 232 647</b>	<b>-2 614 578</b>	<b>-819 547</b>
<b>Variation de la trésorerie</b>			
Fonds de roulement net global	29 325 387	26 245 917	17 657 943
Besoins en fonds de roulement	18 009 449	12 776 802	10 162 224
<b>Totaux</b>	<b>11 315 938</b>	<b>13 469 115</b>	<b>7 495 719</b>
<b>Variation de la trésorerie</b>	<b>-2 153 177</b>	<b>5 973 396</b>	<b>4 757 863</b>
VMP	954 366	946 126	934 681
Disponibilités	15 950 568	18 435 582	15 628 618
Préfinancement	-4 634 730	-5 912 593	-9 067 580
<b>Trésorerie</b>	<b>12 270 205</b>	<b>13 469 115</b>	<b>7 495 719</b>