

Rapport de gestion

Comptes combinés 2021



COMPTE DE BILAN

SNL a continué à réaliser **des investissements importants** en 2021 pour près de 12M€.

La hausse des ressources provient d'abord de l'augmentation des fonds propres et réserves (+6.3M€) dont 4.7M€ via les investissements des tiers dans SNL Prologues, puis des subventions notifiées par les collectivités, l'État et les organismes privés (+6.5M€). Ces 6.5M€ tiennent compte d'une modification dans les comptabilisations des subventions de SNL-Prologues: auparavant les subventions sur les opérations non acquises étaient comptabilisées en hors bilan, elles sont désormais comptabilisées dans le bilan. Pro forma 2020 la hausse ne serait que de +2.7M€.

SNL-Prologues a eu recours à l'emprunt pour financer son besoin en fonds de roulement et les opérations ce qui explique l'augmentation des dettes financières.

Les immobilisations incorporelles et corporelles nettes (114.3M€), continuent à augmenter (+9.7 M€) du fait de la politique d'investissement en logement des associations SNL et de la foncière SNL-Prologues.

Les immobilisations financières (2.7M€) sont en baisse significative (-1.7M€) en raison de l'arrivée à échéance de comptes à terme.

Le total des fonds propres de Solidarités Nouvelles pour le Logement s'élève à 142.3.M€, ce qui montre la solidité de l'entité.

La trésorerie, comprenant les disponibilités et les valeurs mobilières de placement, est en hausse (+7.6M€), essentiellement en raison des fonds reçus par SNL Prologues en fin d'année.

Le niveau de provision (1.5M€) correspond majoritairement à des provisions pour travaux. Sa baisse s'explique essentiellement par la résolution d'un litige suite à une sortie de bail en Essonne.

A fin 2021, le stock de fonds dédiés est en légère baisse.

> Le bilan synthétique

ACTIF	2020	2021
Immob incorp & corporelles nettes	104 477 K€	114 294 K€
Immobilisation financières nettes	4 301 K€	2 692K€
Créances d'exploitation court terme	21 438 K€	25 389 K€
Valeurs mobilières de placement	623 K€	401 K€
Disponibilités	18 040 K€	25 366 K€
Charges constatées d'avance	47 K€	108K€
TOTAL ACTIF	148 927 K€	168 251 K€

PASSIF	2020	2021
Fonds propres	31 812 K€	37 142 K€
Réserves et report à nouveau	26 039 K€	27 043 K€
Résultat de l'exercice	737 K€	1 100 K€
Subventions nettes	70 600 K€	77 139 K€
Fonds reportés et dédiés	2 527 K€	2 300 K€
Provisions	1 753 K€	1 555 K€
Emprunts et dettes bancaires	8 827 K€	12 881 K€
Emprunts et dettes financières diverses	4 544 K€	7 212 K€
Dettes court terme	1 853 K€	1 854 K€
Produits constatés d'avance	233 K€	25 K€
TOTAL PASSIF	148 927 K€	168 251 K€

COMPTE DE RESULTAT SNL CONSOLIDE EN K€

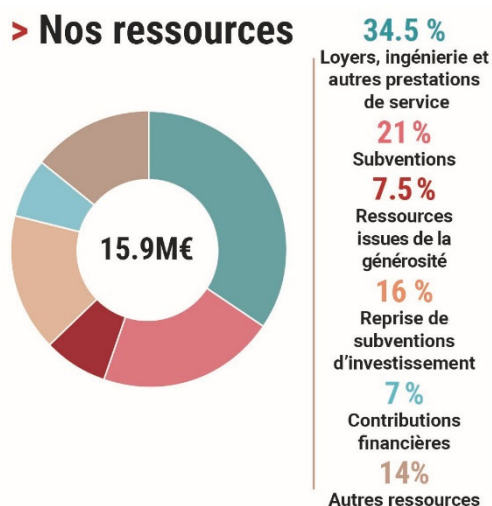
PRODUITS	2021	2021
Ventes de biens et services (loyers, ingénierie et autres prestations de service)	5475	5499
subventions	3334	3187
Ressources issues de la générosité du public	1238	1763
Contributions financières	1123	480
Reprises de subventions d'investissement et de provisions	924	790
Utilisation de fonds dédiés	565	550
Autres ressources	2476	1998
total produits d'exploitation	15135	14267
CHARGES	2021	2020
Autres achats et charges externes	4426	4059
Aides financières 740 208 411 072	740	411
Impôts, taxes et versements assimilés	655	513
Salaires et traitements	3328	3095
Charges sociales	1405	1333
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2985	2817
Dotations aux provisions	374	442
Reports en fonds dédiés	306	841
Autres charges	95	144
Total charges d'exploitation	14315	13655
Résultat d'exploitation	820	612
Produits financiers	64	170
Charges financières	103	113
Résultat financier	-40	57
Résultat courant	780	669
Produits exceptionnel	754	120
Charges exceptionnelles	424	44
Résultat exceptionnel	330	76
Excédent de l'exercice	1100	737
Prestation en nature	481	554
Bénévolat	2243	non valorisé
Total contribution volontaires en nature	2724	554

Commentaire du Compte de résultat

Analyse globale en cumulant exploitation, financier et exceptionnel

- **Produits : nos ressources s'élèvent à 15.9M€**

> Nos ressources



Les loyers et ingénierie et autres prestations de service (5.5M€) sont majoritairement les loyers et charges quittancés aux locataires de SNL sur les logements en service, en propriété ou mis à disposition. L'ingénierie correspond aux rémunérations perçues pour la recherche de projets logement par les salariés et les bénévoles, ainsi que pour le montage puis le suivi des opérations jusqu'à leur livraison.

Les subventions (3.3. M€) sont majoritairement issues des départements pour le financement de l'accompagnement social et de l'Etat pour la gestion de nos pensions de familles.

Les ressources issues de la générosité proviennent quasi exclusivement des dons manuels des particuliers (1.2M€).

Les contributions financières (1.1M€) sont les participations des partenaires de SNL, tels que des

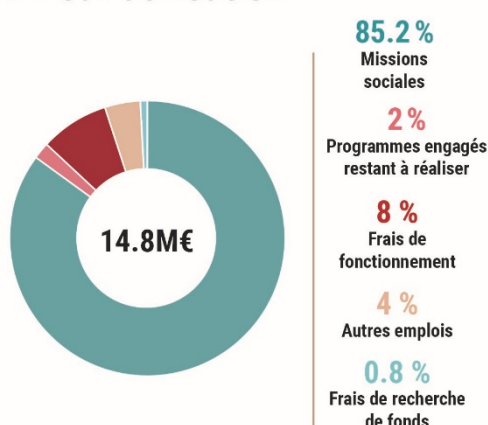
fondations, qui nous reversent des fonds qu'ils collectent. Ces apports sont en hausse, en raison notamment de contributions finançant des projets d'envergure ou la tête de réseau.

Les subventions d'investissements (2.5M€) mobilisées sur les logements sont reprises en produit chaque année au même rythme que l'amortissement des logements.

Les autres ressources (2.2M€) sont composées essentiellement des reprises de provision (923K€) et de l'utilisation de fonds dédiés constitués lors des exercices antérieurs (564K€), des produits financiers (64K€) et de produits exceptionnels pour (754K€).

Sur 14.8M€ de ressources utilisées, 85,2% servent à financer les missions sociales, à savoir la production de nouveaux logements, le financement du coût et de la gestion des logements existants, l'entretien des logements, l'accompagnement des publics et l'animation des réseaux de bénévoles et du plaidoyer.

> Leur utilisation



- **Charges : nos charges s'élèvent à 14,8M€**

85,2% ont été utilisées sur nos Missions sociales (12.7M€)

2.0 % ont été fléchées sur des Programmes restant à réaliser (303K€)

8,0 % ont été utilisées pour assurer notre **Fonctionnement (1 183K€)**

4,0 % sont classées en Autres emplois et représentent les provisions constituées sur l'exercice (579K€) et une part marginale d'IS (10K€)

0.8 % ont servi pour la **Recherche de fonds(123K€)**, ce qui reste très faible, mais ne tient pas compte du nombre de bénévoles mobilisés sur cette tâche.

L'excédent de l'exercice 1100 K€ est en hausse par rapport à 2020, retrouvant son niveau de 2019 (retraité des éléments exceptionnels).

• Bénévolat



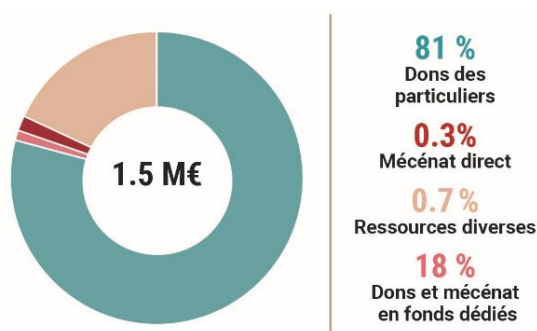
A partir de 2021, SNL a fait le choix de comptabiliser le bénévolat de manière homogène : plus de 130 000 heures, soit l'équivalent de 83 ETP, valorisée à 17 € de l'heure (salaire médian français) : cela correspond à un montant de 2 243K€.

Ce nombre d'ETP et ce montant sont à mettre en regard du nombre total de salariés (94 ETP) et des charges de personnel de l'exercice 4.7M€ et montre que l'implication bénévole est absolument **nécessaire à la réalisation de l'objet social de SNL.**

La ventilation des heures de bénévolat par nature est la suivante :

- 79% pour les missions sociales,
- 13 % pour le fonctionnement,
- 8% pour la recherche de fonds.

• Zoom sur le compte emplois ressources issues de la générosité du public



Le total des ressources issues de la générosité de l'exercice s'élève à 1 526K€. Elles proviennent des dons manuels des particuliers (1 233K€), du mécénat direct (5K€), de ressources diverses (10.8K€) et de fonds (277K€) en dons et mécénat fléchés sur des projets les années précédentes et constitués en fonds dédiés. A noter que les contributions financières (1.1M€ pour 2021) étaient dans l'ancienne présentation intégrées au mécénat et en sont désormais exclues

Elles ont été utilisées directement à hauteur de 655K€. :

- **80.5%** ont été utilisés pour financer nos **missions sociales** (527K€),
- **15.3%** ont été utilisées pour financer notre **fonctionnement** peu financé par les pouvoirs publics,
- **4.2%** ont été affectées à la **recherche de fonds**.

Le solde de 871K€ a été pour partie fléché sur des projets (82K€) qui se dérouleront ces prochaines années. **L'excédent restant de 790 K€ a permis d'investir 683 K€ supplémentaires sur notre production immobilière.**

Le montant relativement important de fonds issus du public non utilisés en fin d'exercice (3.0M€) correspond au cycle d'investissement immobilier, les collectes annuelles permettent outre de faire face aux investissements ou missions de l'année en cours, d'être en capacité d'engager des opérations dont les fonds ne seront dépensés que les années suivantes. C'est la capacité à engager des fonds ou à mobiliser des partenaires qui permet aux SNL de se lancer sur ce type d'opérations.

Perspectives

La crise du COVID a évidemment beaucoup perturbé et compliqué l'exploitation courante, mais grâce à la mobilisation de tous (salariés et bénévoles), les missions sociales ont été accomplies .

Du côté financier, le mouvement SNL a pu traverser la pandémie grâce à une bonne solidité financière, qui ressort clairement de cette présentation des comptes 2021:

- solidité financière de la foncière SNL Prologues grâce en particulier à l'appel à la finance solidaire
- gestion très rigoureuse des entités départementales , soutenue par les subventions des collectivités publiques, les dons provenant de la générosité du public et une contribution très importante du bénévolat .

Ceci permet au mouvement SNL de poursuivre, avec la même vigilance et la même rigueur, son développement aussi bien sur les territoires existant que sur de nouveaux territoires.

L'arrivée d'un nouveau directeur, suite au départ de Gwenaëlle Dufour qui a accompagné le développement de SNL durant ces 7 dernières années, et l'embauche d'un Directeur administratif et financier prévue pour l'automne 2022, viendront conforter la capacité du mouvement SNL à assumer ses missions sociales, tout en gardant le cap sur son projet.

COMPTES ANNUELS

2021

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

SNL UNION
Comptes combinés
3 rue Louise Thuliez
75019 PARIS



Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
inscrite au tableau de l'ordre de PARIS

75012 PARIS

Tel : 0149295510

Fax.



Sommaire

1. Comptes annuels et Annexe

Comptes annuels	2
<i>Bilan actif</i>	3
<i>Bilan passif</i>	4
<i>Compte de résultat</i>	5
Annexe	8
<i>Annexe</i>	9
<i>Notes sur le bilan</i>	23
<i>Notes sur le Bilan (Variation des fonds propres)</i>	29
<i>Tableau de variation des fonds dédiés</i>	30
<i>Etats des subventions d'investissement</i>	31
<i>Tableau des Flux de trésorerie</i>	32
<i>Compte de résultat par origine et destination</i>	33
<i>Compte d'emploi annuel et ressources collectées auprès du public</i>	35

2. Détail des comptes

Bilan détaillé	39
Compte de résultat détaillé	45

COMPTES ANNUELS

2021

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Comptes annuels



Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2021	Net au 31/12/2020
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
<i>Frais d'établissement</i>				
<i>Frais de recherche et de développement</i>				
<i>Donations temporaires d'usufruit</i>				
<i>Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires</i>	372 752	349 690	23 063	397 525
<i>Droit au bail</i>				
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>	982 301	26 367	955 934	
<i>Immobilisations incorporelles en cours</i>	357 689		357 689	179 657
<i>Avances et acomptes</i>				
Immobilisations corporelles				
<i>Terrains</i>	24 100 141		24 100 141	21 047 602
<i>Constructions</i>	99 236 150	31 505 343	67 730 806	62 730 526
<i>Installations techniques, matériels et outillages industriels</i>	18 519	3 589	14 930	
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	753 914	506 668	247 246	265 549
<i>Immobilisations corporelles en cours</i>	20 436 685		20 436 685	19 422 768
<i>Avances et acomptes</i>	27 734		27 734	33 384
Biens reçus par legs ou donations	400 000		400 000	400 000
Immobilisations financières				
<i>Participations</i>	2 478 447	11 200	2 467 247	2 466 979
<i>Créances rattachées aux participations</i>				
<i>Titres immobilisés de l'activité de portefeuille</i>				
<i>Autres titres immobilisés</i>				
<i>Prêts</i>	14 249		14 249	13 659
<i>Autres immobilisations financières</i>	210 831		210 831	1 820 719
Total I	149 389 413	32 402 857	116 986 556	108 778 369
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
<i>Matières premières et autres approvisionnements</i>				
<i>En-cours de production (biens et services)</i>				
<i>Produits intermédiaires et finis</i>				
<i>Marchandises</i>				
<i>Avances et acomptes versés sur commandes</i>	42 898		42 898	
Créances				
<i>Créances usagers et comptes rattachés</i>	811 506	409 967	401 539	299 835
<i>Créances reçues par legs ou donations</i>				
<i>Autres créances</i>	24 944 550		24 944 550	21 138 114
Autres postes de l'actif circulant				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>	401 479		401 479	623 295
<i>Instruments de trésorerie</i>				
<i>Disponibilités</i>	25 365 987		25 365 987	18 039 702
<i>Charges constatés d'avance</i>	107 630		107 630	47 328
Total II	51 674 050	409 967	51 264 083	40 148 273
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion - Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	201 063 463	32 812 824	168 250 639	148 926 643
Legs nets à réaliser :				
acceptés par les organes statutairements compétents				
autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre :				

Bilan passif

	au 31/12/2021	au 31/12/2020
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
<i>Première situation nette établie</i>		
<i>Fonds statutaires</i>		
<i>Dotations non consommables</i>		
<i>Autres fonds propres</i>	36 267 200	31 493 600
Fonds propres avec droit de reprise		
<i>Fonds statutaires</i>		
<i>Autres fonds propres</i>	875 074	318 806
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
<i>Réserves statutaires ou contractuelles</i>	48	48
<i>Réserves pour projets de l'entité</i>	25 780 510	25 126 809
<i>Autres réserves</i>		
Report à nouveau	1 262 126	912 529
Excédent ou déficit de l'exercice	1 100 030	737 135
Situation nette (sous-total)	65 284 988	58 588 927
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	77 138 953	70 600 142
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
Total I	142 423 941	129 189 070
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	400 000	400 000
Fonds dédiés	1 899 766	2 126 902
Total II	2 299 766	2 526 902
PROVISIONS		
Provisions pour risques	289 879	486 068
Provisions pour charges	1 265 083	1 267 330
Total III	1 554 962	1 753 398
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	12 881 117	8 826 708
Emprunts et dettes financières diverses	7 212 134	4 543 916
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	355 527	314 188
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	879 640	923 138
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	605 574	529 623
Autres dettes	13 420	86 458
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	24 558	233 242
Total IV	21 971 971	15 457 273
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	168 250 639	148 926 643
(1) Dont à plus d'un an (a)	15 112 452	
Dont à moins d'un an (a)	6 859 519	15 457 273
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	2 278	8 826 708
(3) Dont emprunts participatifs	375 000	
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2021	Exercice N-1 31/12/2020
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et de services		
<i>Ventes de biens</i>		17 000
Dont ventes de dons en nature		17 000
<i>Ventes de prestations de services</i>	5 474 919	5 481 599
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
<i>Concours publics et subventions d'exploitation</i>	3 333 631	3 187 339
<i>Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable</i>		
<i>Ressources liées à la générosité du public</i>	1 238 467	1 762 793
Dont Dons manuels	1 233 467	1 330 173
Dont Mécénats	5 000	20 000
Dont Legs, donations et assurances-vie		412 620
<i>Contributions financières</i>	1 123 324	479 806
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges	923 576	789 523
Utilisation des fonds dédiés	564 563	550 336
Autres produits	2 476 064	1 998 454
Total I	15 134 544	14 266 849
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation des stocks		
Autres achats et charges externes	4 425 506	4 059 138
Aides financières	740 208	411 072
Impôts, taxes et versements assimilés	655 439	513 188
Salaires et traitements	3 328 069	3 094 806
Charges sociales	1 404 965	1 333 394
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 985 131	2 816 833
Dotations aux provisions	374 493	442 065
Reports en fonds dédiés	306 763	840 995
Autres charges	94 259	143 734
Total II	14 314 833	13 655 224
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	819 711	611 625
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	24 200	28 402
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	24 099	66 832
Autres intérêts et produits assimilés	7 596	10 687
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	4 100	64 088
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	3 719	
Total III	63 714	170 009
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	103 204	113 011
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	138	
Total IV	103 341	113 011
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-39 627	56 998

Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2021	Exercice N-1 31/12/2020
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	780 084	668 623
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	162 860	59 997
Sur opérations en capital	461 212	54 974
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	130 005	5 000
Total V	754 076	119 972
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	87 632	43 753
Sur opérations en capital	295 469	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	41 150	
Total VI	424 251	43 753
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	329 824	76 219
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	9 878	7 708
Total des produits (I+III+V)	15 952 334	14 556 830
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	14 852 304	13 819 696
EXCEDENT OU DEFICIT	1 100 030	737 135
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		67 933
Prestations en nature	480 863	485 832
Bénévolat	2 243 024	
Total	2 723 887	553 765
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		35 626
Mises à disposition gratuite de biens		174 900
Prestations en nature	480 863	343 239
Personnel bénévole	2 243 024	
Total	2 723 887	553 765

COMPTES ANNUELS

2021

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe



Annexe



SOLIDARITES NOUVELLES POUR LE LOGEMENT - ANNEXE AUX COMPTES COMBINES 2021 -

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 intégrées au règlement CRC n°2020-01 du 09 octobre 2020 applicable à compter des exercices ouverts au 1er janvier 2021, sur les comptes consolidés et dont la section VI est consacrée 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) et un compte de résultat par origine et destination (CROD).

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 :

Le mouvement de Solidarités Nouvelles pour le Logement regroupe 6 associations départementales, une association Union, un fonds de dotation et une coopérative union d'économie sociale sous forme de société anonyme.

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, communication...). A ce titre il est apparu utile d'avoir une vue d'ensemble par l'établissement de comptes combinés.

Les comptes des 9 entités du groupe SNL sont donc consolidés par l'association SNL Union, fédération des associations SNL, qui publie également un rapport d'activité commun au nom de tout le groupe Solidarités Nouvelles pour le Logement.

Annexe

Une convention de combinaison des comptes a été signée entre les différentes entités pour la première fois lors de l'arrêté des comptes de l'exercice clos le 31/12/018 ; elle est conclue sans limite de durée. Un avenant a été signé en date du 30 juin 2022 suite à l'entrée de SNL Val d'Oise dans le périmètre.

L'article 3 stipule que l'entité combinante est l'association SNL Union.

Les comptes combinés sont donc présentés dans le respect du règlement ANC N° 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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 et accompagner ensuite les locataires.

Les Groupes Locaux de Solidarité comprennent les locataires, membres 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 logées, 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 des travailleurs sociaux et les 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 108 logements en Ile de France.

SNL-Prologues :

SNL-Prologues est la société foncière créée par Solidarités Nouvelles pour le Logement (SNL), comme demandé par la Caisse des Dépôts et Consignations et les Pouvoirs Publics pour les bailleurs sociaux. C'est une société anonyme à capital variable, coopérative union d'économie sociale, agréée « Maître

Annexe

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 neuf 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. La balance combinée des comptes ainsi obtenue après ces éliminations permet de présenter 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 éliminés :

Bilan

- Actions de la foncière qui sont détenues par les associations départementales et qui correspondent à des immobilisations financières chez celles-ci.
- Prêts à court ou long terme et comptes courants entre structures.

Compte de résultat

- Diverses refacturations de charges communes entre les différentes structures (notamment les charges salariales),
- Subventions et contributions financières obtenues par une structure au nom du groupe et redistribuées à une ou plusieurs autres entités du groupe,
- Loyers et charges locatives de la foncière facturés aux associations,
- Cotisations des associations départementales à la fédération.

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

Il en est de même pour toutes les facturations qui conduisent à créer un actif immobilisé (Système d'informations commun, rénovation de locaux, ...).

Annexe

C- Faits caractéristiques de l'exercice

➤ **Survenance de l'épidémie de COVID19**

L'exercice est encore marqué par la pandémie de COVID19 survenue en mars 2020, entraînant des absences du personnel de l'association.

Cette pandémie a réduit les rassemblements des bénévoles au sein des sections locales.

Le mouvement SNL a poursuivi son activité en mettant en place des mesures d'organisation nouvelles au sein de l'équipe salariée :

- Télétravail poursuivi et adapté à l'activité de chacun,
- Chômage partiel quand cela était justifié,

Cependant, l'activité de l'association a pu se poursuivre et l'ensemble des financements publics a été maintenu.

Par ailleurs la FAP a débloqué un soutien financier exceptionnel au bénéfice des locataires permettant de limiter les impayés sur l'exercice.

➤ **Changement de présentation :**

En 2020, dans les comptes de SNL-Prologues, le changement de méthode suivant a été opéré : les travaux réalisés sur les BAR en 2020 avaient été comptabilisés en construction sur sol d'autrui. Cependant, le système d'information en place pour la gestion des immobilisations ne permettait pas de reclasser l'antériorité des travaux constatés en construction.

En 2021, L'intégration dans un nouveau système de suivi des immobilisations a permis de distinguer les travaux sur les baux à réhabilitation du reste des immobilisations pour une valeur brute de 14 631 K€.

Ce reclassement n'a pas d'impact sur la présentation du bilan (l'ensemble des travaux étant inscrit en « construction »), la distinction en revanche est visible au niveau du tableau de flux des immobilisations.

➤ **Changement de méthode comptable portant sur les durées de reprises des subventions attachées aux terrains (SNL Prologues)**

Sur les exercices précédents, la reprise des subventions rattachées aux terrains était calculée sur la durée moyenne de reprise des travaux. S'agissant de subventions sur des biens non amortissables elles sont désormais reprises sur la durée de la convention ANAH ou APL dont le bien fait l'objet ; en l'absence de convention elles sont reprises sur 10 ans.

L'impact du calcul rétroactif au 31/12/2020 est de 266 163 € constaté en report à nouveau au 31 décembre 2021. Ce changement a un impact positif de 55 563.65€ sur le compte de résultat (proforma la règle précédente)

Annexe

Les subventions notifiées sur les opérations non acquises étaient comptabilisées en hors bilan. Elles sont désormais comptabilisées en subvention d'investissement ; le montant cumulé au 31/12/2021 est de 3 824 217,46 euros. Il convient d'observer que ce changement n'a aucun impact en termes de résultat, lesdites subventions n'étant pas reprises au compte de résultat tant que l'opération n'est pas en service.

➤ Retraitement comptable du financement de l'OP 529 aux Loges-en-Josas (SNL-78)

Le presbytère des Loges-en-Josas a été rénové pour pouvoir accueillir 3 familles dans le cadre d'un bail à réhabilitation.

Au 31/12/2020, une subvention a été appelée par Prologues et versée par SNL 78 pour ce bien à hauteur de 83 K€. Le financement de ces 83K€ n'a pas été correctement traduit dans les comptes 2020 et a été corrigé dans les comptes 2021 par :

- La reprise du fonds dédiés les PP pour 20 K€ (cette reprise aurait dû être faite en 2020)
- La constatation d'une subvention communale de 45K€ non comptabilisée – elle a été constatée en produit exceptionnel sur 2021

Ces deux corrections impactent le résultat 2021 de 65K€, la charge ayant été constatée dans les comptes 2021.

➤ Autres éléments significatifs

Signature chez SNL Prologues d'une convention pluriannuelle de mandat de service d'intérêt économique général (SIEG) avec l'Etat le 05/10/2020 pour une durée de 10 ans, permettant à SNL Prologues de faire appel public à l'épargne (*Au titre du soutien fiscal à l'investissement en fonds propres dans les foncières solidaires – art 199 terdecies-0 AB du CGI*).

- *Activité immobilière :*

- Cette année, 90 logements engagés, 65 logements livrés, 60 logements mis en service
- Un effort d'investissement soutenu de SNL Prologues avec 12.5 M€ d'investissements immobiliers réalisés (+3.8 M€ par rapport à 2020)

- Périmètre de consolidation

Entrée dans le périmètre de consolidation de SNL-95, l'activité ayant démarrée le 16 décembre 2020

- Financement :

- L'entrée au capital de deux nouveaux institutionnels ECOFI et AXA Future Génération.
- La relance du protocole avec la Banque des Territoires a permis de mobiliser 1.1M€ de prêt.

- Provisions

Une provision pour risque d'un montant de 250 000 € portant sur un litige situé à Savigny sur Orge a été reprise. En effet ce litige c'est soldé par le rachat du bien par SNL-Prologues

Annexe

D- Règles et méthodes comptables

a) Principes et conventions générales :

L'exercice comptable est de douze mois, du 1er janvier 2021 au 31 décembre 2021.

Le total du bilan de l'exercice est arrêté à 168 250 639,05 €.

Le compte de résultat de l'exercice présente un total de charges de 14 852 304,36 € pour un total de produits de 15 952 334,23 €, permettant ainsi de dégager un excédent de 1 100 029,87 €.

b) Permanence des méthodes

Immobilisations incorporelles

- Les logiciels sont amortis sur une période de 3 à 8 ans selon leur durée probable de vie.
- Les redevances sur un logement acquis en usufruit locatif social sont amorties sur la durée de la convention.
- Les donations temporaires d'usufruit portant sur des biens immobiliers sont valorisées au coût moyen du loyer théorique que devrait supporter SNL sur la durée de la DTU, en contrepartie des fonds reportés liés aux legs et donations. Elles sont reprises en fonds reportés sur ladite durée.

Immobilisations corporelles

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

Valeur du terrain pour les opérations d'acquisitions réhabilitation

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

Le terrain est donc valorisé à 40 ou 60% du coût de l'opération depuis le 1^{er} janvier 2016 (10, 15% historiquement) pour toutes les opérations - à l'exception d'une seule, où le terrain ne représente que 10%.

Annexe

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

Composants et durées d'amortissement retenus pour la valeur de construction des logements (hors terrain)

Composants	Durée d'amortissement	Répartition en % des composants - Immeuble Individuel	Répartition en % des composants -Immeuble Collectif
Structure et ouvrages assimilés	50 ans	80.8 %	78.8 %
Menuiseries extérieures	25 ans	5.4 %	3.3 %
Chauffage en collectif	25 ans	/	3.2 %
ou			ou
Chauffage en individuel	15 ans	3.2 %	3.2%
Ravalement avec amélioration	15 ans	2.7 %	2.1 %
Electricité	25 ans	4.2 %	5.2 %
Plomberie sanitaire	25 ans	3.7 %	4.6 %
Ascenseurs	25 ans	/	2.8 %
Total		100 %	100 %

En l'absence d'un composant, le % de celui-ci est repris dans le composant "structure".

Pour les baux, la durée d'amortissement est celle de chaque composant indiquée ci-dessus dans la limite maximum de la durée du bail.

Siège social détenu en propre :

Pour les entités propriétaires de leur siège social, une décomposition foncier/bâti est effectuée en fonction de la situation géographique des locaux (quote-part foncière comprise entre 20 et 40%).

Le bâti est amorti sur une durée de 25 ans en moyenne, les composants sur des durées moyennes comprises entre 5 et 15 ans en fonction de leur nature (menuiserie, électricité, plomberie, peinture, etc...).

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.

Immobilisations financières

Elles sont évaluées au coût d'acquisition, y compris les frais liés à cette acquisition. Au

31/12/2021, les immobilisations financières représentent :

- Des titres de participation,
- Des dépôts à terme (dont les intérêts courus liés)
- Les fonds de roulement de syndic, fonds de travaux relatifs aux opérations.

Annexe

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale et éventuellement dépréciées en fonction de l'antériorité de la créance due.

Valeurs Mobilières de Placement

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.

Fonds propres :

Comme indiqué dans le § « Périmètre de combinaison », les comptes combinés comprennent des entités de nature juridique différente et soumises à des plans comptables et à des présentations de comptes différents.

Il convient ainsi de souligner que les fonds propres présentent un poste de « fonds propres complémentaires » qui représentent le capital social de la société SNL Prologues détenu par des entités en dehors du mouvement SNL pour un montant de 31 493 600 €.

Les fonds propres comprennent :

- Capital social de Prologues détenu par des tiers hors entités combinés pour 35 927 200 €
- 2 legs et donations pour une valeur globale de 340 000 € (SNL 92 et SNL 78)
- Fonds propres avec droit de reprise pour 875 073 €

Ce poste comprend les subventions de la FAP et des communes, notifiées et perçues par les SNL-Départementales (hors financement des BAR) et reversées à SNL Prologues dans le cadre du financement d'une opération. Ces fonds sont destinés à être transférés en réserve d'acquisition à l'issue de l'exercice au cours duquel Prologues a procédé à l'appel de fonds.

Réserves pour projet de l'entité pour 25 780 558 € dont :

- **Réserve coopérative SNL Prologues :** **186 658 €**
- **Réserve d'acquisition :** **18 241 118 €**
Les réserves d'acquisition représentent les dons ou excédents utilisés à la clôture, et qui ont permis d'acquérir les actions de SNL Prologues par les associations départementales.
- **Réserves projets à venir :** **3 489 847 €**
Cette réserve correspond aux montants disponibles pour les investissements futurs des associations.
- **Réserve d'acquisition propre siège** **1 192 654 €**
Cette réserve correspond aux dons ou excédents qui ont permis d'acquérir le siège social de certaines associations départementales.
- **Réserve d'acquisition propre logement** **940 133 €**
Cette réserve correspond aux dons ou excédents qui ont permis d'acquérir des opérations par certaines associations départementales.
- **Réserve COVID** **100 000 €**
- **Réserve pour investissement RC** **394 266 €**
- **Réserves diverses (non fléchées)** **1 235 835 €**

Annexe

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement sont amorties au même rythme que les immobilisations qu'elles financent.

Certaines subventions sont notifiées en propre aux associations départementales mais entrent dans le plan de financement de l'opération. Ces subventions sont comptabilisées en comptes de subventions avec droit de reprise dans le département tant qu'elles ne sont pas appelées par la Foncière ; à leur reversement, elles sont basculées en réserves d'acquisition.

Quand les subventions financent un bien amortissable, elles sont comptabilisées en fonds propres et reprises au compte de résultat au rythme des amortissements du bien subventionné.

Quand les subventions financent un bien non amortissable, elles sont reprises par 1/10ème, ou, si la convention prévoit une clause d'inaliénabilité, sur la durée de ladite clause.

Fonds dédiés :

Les fonds dédiés enregistrent à la clôture de l'exercice la partie des ressources affectées par les donateurs et/ou financeurs à des projets définis qui n'a pas pu être encore utilisée par l'association conformément à l'engagement pris à leur égard.

A la fin de l'exercice, les ressources non utilisées sont inscrites dans un compte de charges « engagements à réaliser sur ressources affectées ».

SNL a opté pour l'utilisation du mécanisme de fonds dédiés pour les ressources issues de la générosité du public finançant un investissement : ils sont ainsi repris au résultat au rythme de l'amortissement de l'investissement financé.

Provisions pour risques et charges :

Il y a trois principales provisions liées à l'activité du mouvement :

- ✓ *Provision pour travaux* relative aux travaux devant être effectués à court terme dans les logements et connus à la clôture
- ✓ *Provision pour gros entretien* : pour donner suite à la réalisation d'un audit de l'ensemble des logements du parc de SNL-Prologues, ainsi qu'à la formalisation d'un plan d'entretien, l'évaluation de la Provision pour Gros Entretien fait l'objet du mode de calcul suivant :
 - 100% des dépenses de gros entretien prévues l'année N+1,
 - 66.6% des dépenses prévues l'année N+2
 - 33.3% des dépenses prévues l'année N+3.
 Cette provision est constituée dans les entités portant les biens soit SNL Prologues et SNL Union.
- ✓ *Provision pour indemnités de départ en retraite*

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

Annexe

	Synthèse des provisions par entités combinées							
	Prologues	Union	75	78	92	94	91	95
Travaux	x	x	x		x			
Entretien (PGE)	x	x		x	x			
Retraite	x	x	x	x	x	*	X	

*non concerné eu égard à l'âge des salariés

Les autres provisions couvrent les risques de litiges connus au 31/12/2021.

c) Informations relatives aux éléments hors bilan

Contributions volontaires en nature

Elles comprennent :

- Les abandons de loyers et les loyers sur mise à disposition de logements pour 260 341 €
- Les mises à disposition de personnel (mécénat de compétence) pour 220 522 €

Bénévolat

Pour la première fois cette année, le bénévolat a été valorisé au 31/12/2021 en respectant la méthode préconisée par le mouvement SNL.

Les actions réalisées par les bénévoles pour chaque mission sociale de l'association ont été recensées. Elles ont été valorisées au taux horaire du salaire médian français (Indice INSEE).

Elles représentent 131 943 heures valorisées à 17 €, soit un montant total de 2 243 024 € pour les missions suivantes :

	En heures	En €
Fonctionnement	12 218,00	207 698,00
Recherche de fonds	11 598,50	197 175,00
Missions sociales	79 029,00	1 343 493,00
Accompagner et créer du lien	18 917,50	321 597,50
Créer et gérer les logements :	4 015,50	68 255,50
Témoigner et interpeller :	505,00	8 577,00
Vies des instances :	5 660,50	96 228,50

Donation temporaire d'usufruit

Certains départements ont des biens en DTU. Ces biens ayant été reçu en DTU antérieurement à l'application du règlement de l'ANC 2018-06, il n'en sera fait mention qu'en annexe :

- SNL 92 (5DTU en direct, 3 acceptées pour le compte d'autres départements)
- SNL 75 (1 logements)
- SNL 78 (1 logement)

Annexe

Engagements Financiers :

✓ Dans SNL Prologues

Les engagements correspondent aux cessions de créances de subventions à hauteur de 3 000 701,62 € en garantie de l'autorisation de découvert du Crédit agricole

✓ Dans SNL 78

Le prêt de 360 000 € contracté en 2018 pour l'achat des bureaux situés à Montigny-le-Bretonneux, fait l'objet d'un nantissement sur les comptes titres

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant des honoraires des commissaires aux comptes comptabilisé au 31/12/2021 au titre du contrôle légal des comptes de 2021 s'élève à 48 597 € TTC.

d) Autres informations :

Effectif moyen

L'effectif moyen de l'ensemble du mouvement (ETP) est de 87,95.

Parc immobilier

Le nombre de logements acquis au 31/12/2021 s'élève à 1277 logements mobilisés dont :

- 1 106 logements en service
- 171 logements mobilisés non mis en service

e) Modalités d'établissement du CER

Il est rappelé que SNL-Prologues ne fait pas d'appel à la générosité du public. C'est la seule entité du mouvement qui n'établit pas individuellement de CER ni de CROD.

Le CROD et le CER présentés au 31/12/2021 sont établis conformément aux modèles du règlement ANC 2018-06 applicable à compter du 1^{er} janvier 2020.

Les règles de gestion

Conventionnellement, les ressources ayant donné lieu à convention de mécénat ont été comptabilisées en mécénat.

Les dons d'une entreprise qui n'auraient pas donné lieu à convention de mécénat ont été comptabilisés en don.

Annexe

Définition des missions sociales

Conformément à la Charte de Solidarités Nouvelles pour le Logement, les missions sociales des associations SNL sont :

- La construction, la 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, le mouvement SNL a homogénéisé sa présentation analytique des missions sociales :

Maîtrise d'ouvrage d'insertion

Ce sont les missions qui conduisent à la production de logements : elles incluent la prospection, le montage d'opération, le suivi des financements et le suivi des opérations essentiellement de réhabilitation. Ce segment est le segment MOI.

Lorsque sur une opération, l'entité est amenée à faire un investissement qui est une charge de l'exercice (par exemple, une subvention versée à SNL Prologues sur un bail à réhabilitation), cette dépense sera affectée sur le segment Investissement.

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.

Ce segment est divisé en deux sous-segments : l'entretien et la gestion locative. Les opérations patrimoniales de biens détenus en propre de l'entité sont quant à elles regroupées dans le segment patrimoine.

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.

La communication et le plaidoyer

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

L'animation du réseau de bénévoles

Les missions sociales du mouvement sont pour partie réalisées par des bénévoles : l'animation de ce réseau va du recrutement de nouveaux bénévoles à la fidélisation de ceux-ci, via notamment la formation ou le développement d'argumentaires sur le projet SNL ou la lutte contre le mal-logement destinés aux citoyens ou aux pouvoirs publics.

L'animation du réseau fait intrinsèquement partie des missions sociales du mouvement.

Annexe

Recherche de fonds et frais de fonctionnement

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 en général 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 par chaque entité : la répartition entre frais d'appel à la générosité du public et frais de recherche d'autres ressources se fait via une clef de répartition annuelle.

Frais de fonctionnement

Ces frais se composent essentiellement des frais de personnel liés au management, à la comptabilité, à l'accueil et aux frais informatiques.

La communication de la fondation 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.

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 direct 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 (mission sociale telle que l'investissement immobilier ou l'entretien, le fonctionnement),
- les dons non affectés lorsque le donateur n'a pas fléché son don.

Les dons liés au livret Agir et aux cartes Agir du Crédit Coopératif, ainsi que les ventes de biens en nature (essentiellement dons d'action) sont assimilées aux dons.

La comptabilisation en mécénat est conditionnée à la signature d'une convention de mécénat (Cf. supra).

Les legs sont portés par les entités en ayant la capacité, en particulier le fond de dotation.

Subventions et autres concours publics

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

Annexe

Autres produits

Ce sont essentiellement les loyers et les redevances versés par les locataires ainsi que les produits liés à l'ingénierie dans le montage et la réhabilitation des logements.

Modalités d'affectation de l'emploi des ressources collectées auprès du public.

La présentation analytique interne permet d'avoir, pour chaque mission un ensemble de dépenses et des ressources de façon détaillée.

Les dons affectés, quand ils concernent les missions sociales ou le fonctionnement, ont été affectés sur l'exercice en emploi des ressources collectées auprès du public sur ces segments.

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 (segment analytique investissement). La part de financement de ces investissements sous forme de ressources issues de la générosité du public est déterminée par chaque entité.

Pour les acquisitions de logement, l'investissement par les SNL départementales provenant des ressources issues du public se fait sous forme d'acquisition d'actions de la foncière SNL- Prologues. L'emploi de ressources provenant de la générosité du public correspondant est constaté en part des acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public. L'investissement finance principalement du foncier non amortissable : il ne donne donc pas lieu, sauf exception à reprise.

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

Ce solde correspond au 31/12/2021 aux réserves projet des SNL après affectation de leur résultat 2021.

Contributions volontaires en nature

Les contributions en nature (mécénats de compétence, abandons de loyer, dons de matériel et bénévolat) ont été intégrées dans les CROD- Dons en nature et dans le CER- Dons en nature.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	911 204	801 539		1 712 743
Immobilisations incorporelles	911 204	801 539		1 712 743
- Terrains	21 047 602	3 098 393	45 854	24 100 141
- Constructions sur sol propre	90 678 798	4 503 101	15 005 365	80 176 544
- Constructions sur sol d'autrui	716 654	18 076 076	103 356	18 689 375
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	380 103		9 872	370 231
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 193	15 326		18 519
- Installations générales, agencements aménagements divers	412 931	822		413 753
- Matériel de transport	107 578			107 578
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	191 308	45 493	4 216	232 583
- Biens reçus par legs ou donation destinés à être cédés	400 000			400 000
- Immobilisations corporelles en cours	19 422 768	12 340 517	11 326 599	20 436 685
- Avances et acomptes	33 384	28 218	33 868	27 734
Immobilisations corporelles	133 394 320	38 107 946	26 529 130	144 973 143
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	2 478 179		267	2 478 447
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	1 834 379	78 411	1 687 710	225 080
Immobilisations financières	4 312 557	78 411	1 687 976	2 703 526
ACTIF IMMOBILISE	138 618 081	38 987 896	28 217 106	149 389 413

Immobilisations corporelles

Les mouvements comprennent le reclassement de l'ensemble des travaux sur les baux à réhabilitation de SNL-Prologues pour une valeur brute de 14 631 K€.

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	334 021	42 035		376 057
Immobilisations incorporelles	334 021	42 035		376 057
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	28 770 415	2 025 329	4 988 860	25 797 782
- Constructions sur sol d'autrui	19 007	5 478 074	63 235	5 433 846
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	255 608	19 962		273 715
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 193	396		3 589
- Installations générales, agencements aménagements divers	184 466	30 372		225 795
- Matériel de transport	107 578			107 578
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	154 225	22 730	3 657	173 295
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	29 494 490	7 576 863	5 055 752	32 015 600
ACTIF IMMOBILISE	29 828 512	7 618 898	5 055 752	32 391 657

Les mouvements comprennent le reclassement de l'ensemble des amortissements des travaux sur les baux à réhabilitation de SNL-Prologues pour une valeur brute de 4 800 K€.

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 26 088 767 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	14 249		14 249
Autres	210 831		210 831
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	811 506	811 506	
Autres	24 944 550	8 292 347	16 652 203
Charges constatées d'avance	107 630	107 630	
Total	26 088 767	9 211 484	16 877 283
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Fourn- avoirs et rbmsts ... recev	21 137
Org. sociaux- pdts ... recevoir	15 117
Etat - produits à recevoir	38 096
Produits ... recevoir	86 912
Intérêt courus / vmp et créances	1 479
Total	162 740

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	11 200			11 200
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	383 379	163 859	137 271	409 967
Total	394 579	163 859	137 271	421 167
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		163 859	137 271	
Financières				
Exceptionnelles				

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	486 068	85 675	281 864		289 879
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	99 047	15 093	15 882		98 258
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions	1 043 797	240 887	259 714		1 024 970
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	124 486	73 989	56 620		141 855
Total	1 753 398	415 644	614 080		1 554 962
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		374 493	484 080		
Financières					
Exceptionnelles		41 150	130 000		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 21 971 971 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	2 278	2 278		
- à plus de 1 an à l'origine	12 878 839	3 152 356	5 366 670	4 359 813
Emprunts et dettes financières divers (*)	7 212 134	1 826 165	5 099 793	286 176
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	355 527	355 527		
Dettes fiscales et sociales	879 640	879 640		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	605 574	605 574		
Autres dettes (**)	13 420	13 420		
Produits constatés d'avance	24 558	24 558		
Total	21 971 971	6 859 519	10 466 463	4 645 989
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	8 005 679			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	1 322 940			
(**) Dont envers Groupe et associés				

Charges à payer

	Montant
Fourn - factures non parvenues	188 837
Intérêts courus non échus	720
Intérêts courus non échus	18 053
Intérêts courus à payer	14
Icne prêt participatif	1 274
Dettes prov sur congés payés	262 746
Dettes prov sur cet	21 198
Chges sociales sur congés payés	129 475
Org sociaux charges ... payer personn	4 184
Etats - charges ... payer	11 591
Etats - charges fc	220
Charges ... payer	1 765
Total	640 077

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	107 630		
Total	107 630		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	24 558		
Total	24 558		

Notes sur le Bilan (Variation des fonds propres)

Tableau de variation des fonds propres

	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Capital de la foncière (autres associés cat A)	362 600	-	200	-	362 800
Capital de la foncière (capital B)	30 791 000	-	5 493 400	720 000	35 564 400
Autres fonds propres sans droit de reprise	340 000	-	-	-	340 000
Subventions d'investissement	-	-	-	-	-
Legs et donations	-	-	-	-	-
Fonds pour investissement	-	-	-	-	-
Fonds propres sans droit de reprise	31 493 600	-	5 493 600	720 000	36 267 200
	-	-	-	-	-
Fonds propres avec droit de reprise	318 806	-	556 268	-	875 074
	-	-	-	-	-
Réserves statutaires ou contractuelles	48	-	-	-	48
Réserves légale	-	-	-	-	-
Réserves coopérative	172 720	13 938	-	-	186 658
Réserves d'acquisition	17 715 712	288 006	237 400	-	18 241 118
Réserves Projets à venir	2 063 749	25 852	1 689 349	237 400	3 489 847
Réserves Covid	100 000	-	-	-	100 000
Réserves pour investissement	2 083 615	-	-	1 689 349	394 266
Réserves d'acquisition propres siège	1 192 654	-	-	-	1 192 654
Réserves d'acquisition propres logement	940 133	-	-	-	940 133
Réserves pour fonds de roulement	80 000	-	-	-	80 000
Réserves diverses	778 227	377 608	-	-	1 155 835
Autres réserves	25 126 857	653 701	1 926 749	1 926 749	25 780 558
	-	-	-	-	-
Report à Nouveau	912 528	83 433	266 163	-	1 262 124
Excédent ou déficit de l'exercice	737 134	737 134	1 100 030	-	1 100 030
	-	-	-	-	-
Situation nette	58 588 926	0	9 342 810	2 646 749	65 284 986
Fonds propres consommables	-	-	-	-	-
Subventions d'investissement	70 600 142	-	9 261 667	2 722 856	77 138 953
Provisions réglementées	-	-	-	-	-
Droits de propriétaires (Commodat)	-	-	-	-	-
TOTAL	129 189 068	0	18 604 477	5 369 605	142 423 939

Tableau de variation des fonds dédiés

	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts	A la clôture de l'exercice	
			Montant Global	Dont Remboursement		Montant Global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépenses au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
Saint Nom La Bretèche	15 000		15 000				
Gometz-la-Ville (BAR OPE 536)	50 000		50 000				
Développement 93	69 425	76 464	61 186			84 703	
Sous total	134 425	76 464	126 186			84 703	-
Contribution financières							
LPP	40 001					40 001	
Fondation SNL		31 500				31 500	
Association Qualitel		14 000				14 000	
Les petites Pierres	20 001		20 001				
Fondation Abbé Pierre	198 349		50 476		24 542	172 415	
Logement à venir	204 600					204 600	
Logements acquis Les Bains	190 821		8 118			182 703	
Siège social SNL 92	157 138		10 128			147 010	
Boissy-Saint-Léger - Aides Directes (La vattay)	699		628			71	
Epinay sur Seine	2 640					2 640	
Soutien tête de réseau	45 840	65 000	45 840			65 000	
Projet Fontenay sous bois	27 000		27 000				
Malakoff 2021/2022 - Accompagnement social		23 166				23 166	
Autres subventions			395		6 123	5 728	
Développement		5 000				5 000	
Accompagnement		6 138				6 138	
Sous total	887 089	144 804	162 586		30 665	899 972	-
Ressources liées à la générosité du public							
Dons Fonctionnement	6 000	4 472	6 000			4 472	6 000,00
Dons missions sociales	220 468	67 573	79 794			208 247	
Dons investissement	469 427		114 397			355 030	
PF							
Projet Réfugiés	20 443	13 450	7 919			25 974	
Grande salle	7 764		3 802			3 962	
Dons Investissement Siège social 92	19 729				19 729		
Mécénat logement	30 000					30 000	
Mécénat Investissement Les Bains	135 105		2 762			132 343	
Mécénat Investissement Siège	9 135		2 481		19 729	26 383	
Aménagement de bureaux	11 913		3 634			8 279	
Autres	30 703					30 703	
Dons logement à venir							
Vaucresson	18 600					18 600	
Fontenay sous bois	50 000		45 000			5 000	
Cernay	11 100		10 000			1 100	
Yerres	65 000					65 000	
Sous total	1 105 387	85 495	275 789			915 093	6 000
TOTAL	2 126 901	306 763	564 561	-	30 665	1 899 768	6 000

Etats des subventions d'investissement

Subventions d'investissements notifiées	Montant début exercice	Notifications	Annulations	Montant fin exercice
Subvention notifiées logements - Etat	38 224 314	2 508 898	209 499	40 523 713
Subvention notifiées logements - Regions Ile de de France	24 541 135	737 002	72 071	25 206 066
Subvention notifiées logements - Département	15 694 673	215 993	3 850	15 906 816
Subvention notifiées logements - Communes	5 440 180	127 024	52 781	5 514 423
Subvention notifiées logements - FAP	2 035 006	395 964	47 500	2 383 470
Subvention notifiées logements - ANAH	2 987 092	138 708	38 634	3 087 166
Subvention notifiées logements - Associations	2 434 687	537 905	19 822	2 952 770
Subvention invest mécénat	1 164 776	458 739	-	1 623 515
Autres subventions d'investissement	1 295 867	4 003 261	12 911	5 286 217
Renov	49 679	138 172	-	187 852
Autres subv divers	-	-	-	-
Total Général	93 867 409	9 261 666	457 069	102 672 007

Sub d'invest inscrites au compte de résultat	Montant début exercice	Reprises exercice	Sortie	Montant fin exercice
Sub d'invest inscrites au compte de résultat	23 267 268	2 579 468	313 681	25 533 056

valeur nette fin exercice	70 600 141			77 138 952
----------------------------------	-------------------	--	--	-------------------

L'annulation subvention FAP d'un montant brut de 47 500 € (soit 24 541 € net) correspond à un transfert en fonds dédiés suite à une correction d'erreur dans le SNL-91.

Tableau des Flux de trésorerie

VARIATION DU FOND DE ROULEMENT	31/12/21	31/12/20	31/12/19	31/12/2018 (*)
Ressources stables et durables				
Fonds propres	36 267 200	31 493 600	28 815 800	27 160 600
Réserves	26 655 632	25 445 663	25 042 366	24 211 490
Report à nouveau	1 262 126	912 529	663 191	579 629
Excédent déficit de l'année	1 100 030	737 135	1 408 897	725 777
Subventions d'investissement nettes	77 138 953	70 600 142	68 315 911	63 646 042
Provisions pour risques et charges	1 554 962	1 753 398	1 803 500	1 581 177
Fonds dédiés	2 299 766	2 526 902	1 299 431	1 575 608
Dettes financières	14 906 022	10 725 183	10 403 418	11 554 173
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	12 881 117	8 826 708	8 498 432	9 751 149
Autres emprunts	2 024 905	1 898 475	1 904 985	1 803 024
Amortissements	32 391 657	29 828 512	27 265 409	25 359 749
Amortissements immobilisations incorporelles	376 057	334 021	313 768	292 537
Amortissement immobilisations corporelles	32 015 600	29 494 491	26 951 641	25 067 212
Provisions	421 167	394 579	420 539	447 144
Provision pour dépréciation des immobilisations financières	11 200	11 200	11 200	11 200
Provision pour dépréciation des comptes de tiers	409 967	383 379	409 339	435 944
Total des ressources stables et durables	193 997 514	174 417 643	165 438 462	156 841 390
Emplois durables				
Immobilisations brutes				
Immobilisations incorporelles	1 712 743	911 204	527 322	312 565
Terrains	24 100 141	21 047 602	19 523 864	18 691 059
Constructions	99 236 150	91 775 556	88 889 117	86 130 486
Autres immobilisations	772 433	715 010	648 780	509 944
Immobilisations en cours	20 436 685	19 422 768	15 312 559	12 848 648
Avances et acomptes	27 734	33 384	50 189	93 384
Biens reçus des legs et donations	400 000	400 000		
Immobilisations financières	2 703 526	4 312 557	5 284 739	8 929 917
Total emplois durables	149 389 412	138 618 081	130 236 569	127 516 003
Fonds de roulement net global	44 608 102	35 799 562	35 201 893	29 325 387
Variation fond de roulement net global	8 808 540	597 669	5 876 506	3 079 470
VARIATION DU BESOIN EN FOND DE ROULEMENT				
Actifs circulants				
Clients et comptes rattachés	811 506	683 214	814 300	762 266
Créances sur subventions	23 784 540	20 327 505	21 645 235	17 640 497
Autres créances	1 202 908	810 609	739 725	660 784
Charges constatées d'avance	107 630	47 328	133 329	164 800
Total actifs circulants	25 906 585	21 868 656	23 332 589	19 228 347
Dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			2 554	20 215
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	355 527	314 188	256 532	237 552
Dettes fiscales et sociales	879 640	923 138	815 051	789 837
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	605 574	529 623	447 187	156 020
Autres dettes	13 420	86 458	122 314	613
Produits constatés d'avance	24 558	233 242	38 792	14 560
Total des dettes d'exploitation	1 878 720	2 086 649	1 682 430	1 218 797
Besoin de fonds de roulement d'exploitation	24 027 865	19 782 007	21 650 159	18 009 549
Variation du BFR d'exploitation	-4 245 858	1 868 152	-3 640 610	-5 232 747
Variation de la trésorerie				
Fonds de roulement net global	44 608 102	35 799 562	35 201 893	29 325 387
Besoins en fonds de roulement	24 027 865	19 782 007	21 650 159	18 009 549
Totaux	20 580 237	16 017 555	13 551 734	11 315 838
Variation de la trésorerie	4 562 682	2 465 821	2 235 896	-2 153 277
VMP	401 479	623 295	619 709	954 366
Disponibilités	25 365 987	18 039 702	16 044 486	14 996 202
Préfinancement Solidaire	-5 187 229	-2 645 441	-3 112 462	-4 634 730
Trésorerie	20 580 237	16 017 556	13 551 734	11 315 838

* les chiffres 2018 intègrent par rapport à la présentation de la même annexe sur l'exercice 2018 le reclassement en report à nouveau d'une réserve avec droit de reprise d'un montant de 141 593€ conformément à la présentation des comptes consolidés de l'année 2018

Compte de résultat par origine et destination

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	EXERCICE N		EXERCICE N -1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	1 249 350	1 249 350	1 788 035	1 788 035
1.1 Cotisations sans contrepartie				
1.2 Dons, legs et mécénat	1 238 467	1 238 467	1 779 793	1 779 793
- Dons manuels	1 233 467	1 233 467	1 347 173	1 347 173
- Legs, donations et assurances-vie	0	0	412 620	412 620
- Mécénat	5 000	5 000	20 000	20 000
1.3 Autres produits liés à la générosité du public	10 883	10 883	8 242	8 242
2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	7 723 218		6 373 528	
2.1 Cotisations avec contrepartie	-0			
2.2 Parrainage des entreprises	0			
2.3 Contributions financières sans contrepartie	1 121 215		475 378	
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	6 602 003		5 898 150	
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	5 646 936		5 201 668	
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	766 552		643 263	
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	566 280	277 498	550 336	427 050
TOTAL	15 952 336	1 526 848	14 556 830	2 215 085
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - MISSIONS SOCIALES	12 652 800	526 964	10 713 331	728 142
1.1 Réalisées en France	12 652 800	526 964	10 713 331	728 142
- Actions réalisées par l'organisme	11 871 743	314 061	10 302 259	413 278
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France	781 057	212 903	411 072	314 864
1.2 Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger				
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	123 381	27 398	157 918	36 202
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	49 533	15 066	72 619	18 371
2.2 Frais de recherche d'autres ressources	73 847	12 332	85 299	17 831
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	1 183 496	99 194	1 510 921	97 163
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	579 502		588 822	
5 - IMPOT SUR LES BENEFICES	9 878	1 207	7 708	
6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	303 247	81 979	840 995	629 502
TOTAL	14 852 303	736 743	13 819 695	1 491 009
EXCEDENT OU DEFICIT	1 100 029	790 104	737 135	724 075

Compte de résultat par origine et destination

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	EXERCICE N		EXERCICE N -1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	2 723 887	2 723 887	553 764	541 569
Bénévolat	2 243 024	2 243 024		
Prestations en nature	480 863	480 863	485 831	473 636
Dons en nature			67 933	67 933
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL	2 723 887	2 723 887	553 764	541 569
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES	2 265 286	2 265 286	430 356	418 161
Réalisées en France	2 265 286	2 265 286	430 356	418 161
Réalisées à l'étranger				
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS	197 175	197 175		
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	261 427	261 427	123 408	123 408
TOTAL	2 723 887	2 723 887	553 764	541 569

Compte d'emploi annuel et ressources collectées auprès du public

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (LOI n° 91-772 DU 7 AOÛT 1991)

EMPLOIS PAR DESTINATION	EXERCICE N	EXERCICE N-1	RESSOURCES PAR ORIGINE	EXERCICE N	EXERCICE N-1
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 – MISSIONS SOCIALES	526 965	728 142	1 – RESSOURCES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC	1 249 349	1 788 036
1.1 Réalisées en France	526 965	728 142	1.1 Cotisations sans contrepartie		
- Actions réalisées par l'organisme	314 062	413 278	1.2 Dons, legs et mécénats	1 238 467	1 779 794
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France	212 903	314 864	- Dons manuels	1 233 467	1 347 174
1.2 Réalisées à l'étranger			- Legs, donations et assurances-vie		412 620
- Actions réalisées par l'organisme			- Mécénats	5 000	20 000
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger			1.3 Autres ressources liées à la générosité du public	10 882	8 242
2 – FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	27 398	36 202			
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	15 066	18 371			
2.2 Frais de recherche d'autres ressources	12 332	17 831			
3 – FRAIS DE FONCTIONNEMENT	100 401	97 164			
TOTAL DES EMPLOIS	654 764	861 508	TOTAL DES RESSOURCES	1 249 349	1 788 036
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS			2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS		
5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	81 979	629 502	3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	277 498	427 049
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	790 104	724 075	DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE		
TOTAL	1 526 847	2 215 084	TOTAL	1 526 847	2 215 085
			RESSOURCES REPORTEES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)	2 913 447	2 792 433
			(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public	790 104	724 075
			(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice	-683 043	-584 468
			RESSOURCES REPORTEES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)	3 020 508	2 932 040

Compte d'emploi annuel et ressources collectées auprès du public

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	EXERCICE N	EXERCICE N-1		EXERCICE N	EXERCICE N-1
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES	2 265 286	418 161	1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	2 723 887	541 569
Réalisées en France	2 265 286	418 161	Bénévolat	2 243 024	
Réalisées à l'étranger			Prestations en nature	480 863	355 233
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS	197 175		Dons en nature		186 336
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	261 427	123 408			
TOTAL	2 723 887	541 569	TOTAL	2 723 887	541 569

FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EXERCICE	EXERCICE N	EXERCICE N-1
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE	1 505 385	1 303 894
(-) Utilisation	275 791	427 050
(+) Report	85 495	628 541
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE	1 315 088	1 505 385

COMPTES ANNUELS

2021

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Détail des comptes



Bilan détaillé

ACTIF

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2021	Net au 31/12/2020
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
205000 - Logiciels & licences	372 752,48		372 752,48	372 531,13
205800 - Autres immo incorpo				158 015,43
205801 - Bail ...rehabilitation				201 000,00
280500 - Amort. logiciels & licences		349 689,90	-349 689,90	-323 574,22
280508 - Amort autres immo incorpo				-10 447,26
<i>Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires</i>	<i>372 752,48</i>	<i>349 689,90</i>	<i>23 062,58</i>	<i>397 525,08</i>
208000 - Autres immos incorp.	161 301,09		161 301,09	
208001 - Bail ... rehabilitation	821 000,00		821 000,00	
280800 - Amort. autres immos incorp.		26 367,21	-26 367,21	
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>	<i>982 301,09</i>	<i>26 367,21</i>	<i>955 933,88</i>	
232100 - Ec-projet si	357 689,41		357 689,41	179 657,24
<i>Immobilisations incorporelles en cours</i>	<i>357 689,41</i>		<i>357 689,41</i>	<i>179 657,24</i>
Immobilisations corporelles				
211000 - Terrain logements	22 419 939,82		22 419 939,82	19 367 400,69
211010 - Terrain bureaux	1 680 201,35		1 680 201,35	1 680 201,35
<i>Terrains</i>	<i>24 100 141,17</i>		<i>24 100 141,17</i>	<i>21 047 602,04</i>
213100 - Construction logements	72 655 350,24		72 655 350,24	83 620 439,90
213101 - Construction bureaux	2 681 523,74		2 681 523,74	2 682 788,71
213102 - Construction rc - entreprises	4 839 670,05		4 839 670,05	4 375 569,78
213500 - Aménagmnt constr logements	117 183,63		117 183,63	127 055,80
213501 - Aménagmnt constr bureaux	253 047,65		253 047,65	253 047,65
214000 - Constructions sur sol d'autrui	18 689 374,57		18 689 374,57	716 654,31
281310 - Amort. construction rc - entreprise		25 779 839,15	-25 779 839,15	-28 761 997,39
281311 - Amort constructions		17 942,63	-17 942,63	-8 417,50
281350 - Amort. aménagmnt constr bureaux		273 715,37	-273 715,37	-255 608,13
281400 - Amortis. constructions s/sol au		5 433 846,33	-5 433 846,33	-19 006,84
<i>Constructions</i>	<i>99 236 149,88</i>	<i>31 505 343,48</i>	<i>67 730 806,40</i>	<i>62 730 526,29</i>
215100 - Instal. complexes spécialisées	18 518,52		18 518,52	3 192,60
281510 - Amort. inst. complexes		3 588,52	-3 588,52	-3 192,60
<i>Installations techniques, matériels et outillages industriels</i>	<i>18 518,52</i>	<i>3 588,52</i>	<i>14 930,00</i>	
218000 - Inst. aménagement de bureau*17	101 609,05		101 609,05	100 787,05
218100 - Inst. aménagement de bureau	207 265,27		207 265,27	207 265,27
218110 - Inst. aménagement log snl	20 790,00		20 790,00	20 790,00
218120 - Inst. aménagement pdf	27 248,54		27 248,54	27 248,54
218130 - Inst. aménagement mad	56 840,45		56 840,45	56 840,45
218200 - Matériel de transport	59 944,20		59 944,20	59 944,20
218210 - Véhicules pension de famille	47 633,50		47 633,50	47 633,50
218300 - Matériel de bureau et info	215 491,40		215 491,40	176 451,50
218400 - Mobilier	17 091,68		17 091,68	14 856,08
281810 - Amort. inst. aménagemt bureau		142 104,58	-142 104,58	-107 837,91
281811 - Amort. inst. aménagemt log snl		16 464,53	-16 464,53	-14 385,53
281812 - Amort. inst. aménagemt pdf		27 248,54	-27 248,54	-26 796,45
281813 - Amort. inst. aménagemt mad		39 977,59	-39 977,59	-35 445,62
281820 - Amort. matériel de transport		59 944,20	-59 944,20	-59 944,20
281821 - Amort. véhicules pension		47 633,50	-47 633,50	-47 633,50
281830 - Amort. matériel de bureau et info		159 829,41	-159 829,41	-142 103,61
281840 - Amort. mobilier		13 465,46	-13 465,46	-12 121,18
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	<i>753 914,09</i>	<i>506 667,81</i>	<i>247 246,28</i>	<i>265 548,59</i>
231100 - Ec frais notaire	980 070,80		980 070,80	813 519,25
231185 - Compte ... créer	2 000,00		2 000,00	
231200 - Ec prix acq.	11 002 983,16		11 002 983,16	10 378 004,94
231300 - Ec travaux	5 439 412,34		5 439 412,34	5 071 490,42
231310 - Ec frais copro.	18 049,60		18 049,60	15 985,24
231800 - Ec prologues	4 099,99		4 099,99	
231810 - Ec honoraires	2 244 446,79		2 244 446,79	2 534 334,02
231820 - Ec frais divers	303 706,46		303 706,46	359 657,19
231830 - Ec accompagnement	270 960,00		270 960,00	226 320,00
231840 - Ec-avance sur vefa	13 457,16		13 457,16	13 457,16

Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2021	Net au 31/12/2020
231850 - Ec-renov	157 498,95		157 498,95	10 000,00
<i>Immobilisations corporelles en cours</i>	<i>20 436 685,25</i>		<i>20 436 685,25</i>	<i>19 422 768,22</i>
238000 - Av & acptes versés s/imm.c	27 734,36		27 734,36	33 384,33
<i>Avances et acomptes</i>	<i>27 734,36</i>		<i>27 734,36</i>	<i>33 384,33</i>
240000 - Biens reçus par legs et donations d	400 000,00		400 000,00	400 000,00
Biens reçus par legs ou donations	400 000,00		400 000,00	400 000,00
Immobilisations financières				
261100 - Titres de participations autres	2 478 446,55		2 478 446,55	2 478 178,75
296100 - Provis. dépréc. titres particip		11 200,00	-11 200,00	-11 200,00
<i>Participations</i>	<i>2 478 446,55</i>	<i>11 200,00</i>	<i>2 467 246,55</i>	<i>2 466 978,75</i>
274190 - Autres prêts	13 659,34		13 659,34	13 659,34
274300 - Prêts au personnel	589,46		589,46	
<i>Prêts</i>	<i>14 248,80</i>		<i>14 248,80</i>	<i>13 659,34</i>
275000 - Dépôts et cautionnements	110,00		110,00	
275111 - Fonds roulement syndics op snl	47 362,00		47 362,00	45 641,52
275112 - Fonds roulement syndics mad	238,71		238,71	238,71
275114 - Fonds roulement syndics hlm	320,00		320,00	320,00
275115 - Fonds roulement syndics bureaux	3 696,48		3 696,48	3 696,48
275121 - Fonds de travaux op snl	88 009,71		88 009,71	73 521,44
275122 - Fonds de travaux mad	2 899,19		2 899,19	2 729,65
275124 - Fonds de travaux syndic hlm	424,74		424,74	424,74
275125 - Fonds de travaux bureaux	156,40		156,40	153,76
275126 - Autres fonds de travaux syndics	13 453,04		13 453,04	11 592,10
275131 - Dépôts de garantie op snl	9 577,26		9 577,26	7 479,26
275132 - Dépôts de garantie mad	10 642,00		10 642,00	14 762,00
275133 - Dépôts de garantie ls	26 873,41		26 873,41	24 037,74
275134 - Dépôts de garantie hlm	4 360,52		4 360,52	3 224,51
275136 - Autres dépôts de garantie	2 707,67		2 707,67	3 207,67
276100 - Dépôts ... terme				1 500 000,00
276800 - Intérêts courus				129 689,71
<i>Autres immobilisations financières</i>	<i>210 831,13</i>		<i>210 831,13</i>	<i>1 820 719,29</i>
Total I	149 389 412,73	32 402 856,92	116 986 555,81	108 778 369,17
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
409100 - Fourn - avances & acompt	42 897,62		42 897,62	
<i>Avances et acomptes versés sur commandes</i>	<i>42 897,62</i>		<i>42 897,62</i>	
Créances				
411000 - Usagers	347 671,77		347 671,77	249 879,58
411500 - Dépôt de garantie	35 029,86		35 029,86	35 623,97
411600 - Loc. hors loyers	10 730,73		10 730,73	10 453,38
411700 - Caf	4 526,73		4 526,73	1 676,51
411750 - Organisme fsl	1 750,14		1 750,14	2 201,24
411900 - Autres avances	1 829,99		1 829,99	
416000 - Créances douteuses	409 967,18		409 967,18	383 379,19
491000 - Prov. dépréc. usagers débiteurs		409 967,18	-409 967,18	-383 379,19
<i>Créances usagers et comptes rattachés</i>	<i>811 506,40</i>	<i>409 967,18</i>	<i>401 539,22</i>	<i>299 834,68</i>
409101 - Frs avances				13 943,78
409800 - Fourn- avoirs et rbmsts ... recev	21 136,71		21 136,71	13 147,83
421000 - Personnel - rémunérations dues				52,27
421500 - Personnel - notes de frais	393,95		393,95	
425000 - Personnel - avances et acomptes	2 300,00		2 300,00	
437600 - Tickets restaurant/chèques déj	16 041,15		16 041,15	17 668,20
438700 - Org. sociaux- pchts ... recevoir	15 116,76		15 116,76	959,90
441100 - Etat-subv d'investissement	19 398 748,61		19 398 748,61	19 545 925,87
441110 - Etat-subv opération non acquises	3 824 217,46		3 824 217,46	
441700 - Etat - subv d'exploitation	561 573,99		561 573,99	781 578,73
445000 - Etat - impôt sur les sociétés	698,00		698,00	8 250,16
445621 - Tva deductible rg ... 10%	9 040,01		9 040,01	2 079,26
445622 - Tva deductible rg ... 20%	21 467,78		21 467,78	19 499,64
445623 - Tva deductible rg ... 7%	389,37		389,37	389,37
445624 - Tva deductible ... 19,6%				110,62

Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2021	Net au 31/12/2020
445625 - Tva deductible ... 20%	18 077,67		18 077,67	38 612,73
445626 - Tva deductible ... 10%	3 299,00		3 299,00	5 947,11
445670 - Credit de tva ... reporter	879,52		879,52	8 591,00
445740 - Tva collecte ... 10% sur rg				390,96
445830 - Credit de tva ... reporter	135 000,00		135 000,00	70 000,00
447000 - Tf	6 962,35		6 962,35	
448700 - Etat - produits à recevoir	38 096,00		38 096,00	
455009 - Alve	5 418,96		5 418,96	5 342,15
455010 - Emmaus	831,22		831,22	719,00
455011 - Neologis	163 817,15		163 817,15	4 015,91
467000 - Autres comptes débiteurs/créditeurs	609 518,52		609 518,52	501 305,02
467100 - Sinistres				13 022,52
467200 - Notaires	4 198,93		4 198,93	4 318,91
467700 - Dons ... recevoir	415,80		415,80	50,00
468700 - Produits ... recevoir	86 911,56		86 911,56	82 193,34
<i>Autres créances</i>	<i>24 944 550,47</i>		<i>24 944 550,47</i>	<i>21 138 114,28</i>
<i>Autres postes de l'actif circulant</i>				
503000 - Actions				5 253,50
508000 - Vmp et créances assimilées	400 000,00		400 000,00	616 213,19
508800 - Intérêt courus / vmp et créances	1 479,17		1 479,17	1 827,92
<i>Valeurs mobilières de placement</i>	<i>401 479,17</i>		<i>401 479,17</i>	<i>623 294,61</i>
511200 - Chèques ... encaisser	132 493,73		132 493,73	180 267,59
511300 - Virements en attente				800,00
512000 - Crédit coop-livreta-87610563846	25 231 942,34		25 231 942,34	17 849 424,14
518100 - Intérêts courus à payer				12,80
531000 - Caisse	104,90		104,90	1 951,55
531001 - Caisse gestion locative	1 316,54		1 316,54	6 389,52
580003 - Banque-prélèvements	129,14		129,14	855,95
<i>Disponibilités</i>	<i>25 365 986,65</i>		<i>25 365 986,65</i>	<i>18 039 701,55</i>
486000 - Charges constatées d'avance	107 630,11		107 630,11	47 328,27
<i>Charges constatés d'avance</i>	<i>107 630,11</i>		<i>107 630,11</i>	<i>47 328,27</i>
Total II	51 674 050,42	409 967,18	51 264 083,24	40 148 273,39
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	201 063 463,15	32 812 824,10	168 250 639,05	148 926 642,56

Bilan détaillé

PASSIF

	au 31/12/2021	au 31/12/2020
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
101300 - Cap. souscrit- op fds propres	331 400,00	331 200,00
101310 - Cap. souscrit 1% cout op	31 400,00	31 400,00
101330 - Cap. soc groupe b	29 671 054,25	26 050 645,92
101331 - Cap. soc groupe b immobilisé	5 122 300,19	4 141 527,05
101332 - Cap. soc groupe b immobilisé r	771 045,56	598 827,03
102400 - Autres fonds propre sans droit de r	340 000,00	340 000,00
<i>Autres fonds propres</i>	<i>36 267 200,00</i>	<i>31 493 600,00</i>
Fonds propres avec droit de reprise		
103000 - Fonds propres avec droit de reprise	40 000,00	
103450 - Subv avec droit de rprs fap	242 491,00	
103490 - Autres subv avec droit de rprs	592 582,70	318 805,77
<i>Autres fonds propres</i>	<i>875 073,70</i>	<i>318 805,77</i>
Réserves		
106300 - Réserve statutaire	48,22	48,22
<i>Réserves statutaires ou contractuelles</i>	<i>48,22</i>	<i>48,22</i>
106200 - Reserve cooperative prologues	186 657,83	172 719,67
106800 - Réserve d'acquisition	18 241 117,62	17 715 711,68
106810 - Reserve special	3 589 846,96	2 163 749,35
106821 - Réserve pour invest rc	394 265,90	2 083 615,22
106822 - Réserve d'acq prop siège	1 192 653,98	1 192 653,98
106823 - Réserve d'acq prop log	940 132,54	940 132,54
106830 - Réserve pour fonds de roulement	80 000,00	80 000,00
106880 - Réserves diverses	1 155 835,26	778 226,95
<i>Réserves pour projets de l'entité</i>	<i>25 780 510,09</i>	<i>25 126 809,39</i>
110000 - Report ... nouveau (créditeur)	1 360 194,32	1 097 964,84
119000 - Report ... nouveau (débiteur)	-98 068,47	-185 435,71
Report à nouveau	1 262 125,85	912 529,13
Excédent ou déficit de l'exercice	1 100 029,87	737 134,82
Situation nette (sous-total)	65 284 987,73	58 588 927,33
131000 - Subvention invest. -17	2 700,00	2 700,00
131110 - Subv d'invest etat	40 523 713,55	38 224 314,09
131120 - Subv d'invest région	25 003 511,93	24 338 581,22
131130 - Subv d'invest départemt	15 906 816,60	15 690 823,60
131140 - Subv d'invest communes	5 264 423,02	5 190 180,02
131150 - Subv d'invest fap	2 383 470,05	2 035 006,05
131160 - Subv d'invest anah	2 506 608,74	2 406 534,74
131170 - Subv d'invest asso	2 952 769,75	2 434 687,22
131180 - Subv d'invest div mécénat	1 672 259,99	1 214 581,87
131190 - Autres subv d'invest	1 350 762,16	1 262 612,16
131200 - Sub invest reno	371 154,65	232 982,41
131210 - Subv cglls	79 044,00	
131220 - Subv opération non acquises	3 824 217,46	
131300 - Subvention invest. département		3 850,00
131400 - Subventions d'invest communes*17	250 000,00	250 000,00
131600 - Subventions d'invest anah siperr*17	580 557,00	580 557,00
139000 - Subv d'invest inscrites au résult	-25 523 712,94	-23 260 320,11
139100 - Sub d'invest ins au resultat reno	-9 343,09	-6 947,82
Subventions d'investissement	77 138 952,87	70 600 142,45
Total I	142 423 940,60	129 189 069,78
FONDS REPORTES ET DEDIES		
191100 - Fonds reportés sur legs ou donation	400 000,00	400 000,00
Fonds reportés liés aux legs ou donations	400 000,00	400 000,00
194000 - Fds dédiés subv exploit bar	84 702,83	134 424,52
195000 - Fonds dedies ancien compte	899 971,28	887 089,34
195011 - Fonds dedies ancien compte	3 961,67	7 763,67
196000 - Fonds dédiés/dons fonct 20	8 279,80	11 913,40
196100 - Fonds dédiés/dons invest 20	373 125,19	489 155,91

Bilan détaillé

	au 31/12/2021	au 31/12/2020
196200 - Fonds dédiés/dons autres 20	264 923,43	277 614,29
196300 - Fonds dédiés/mecénat fonct 20	4 472,22	
196400 - Fonds dédiés/mecénat invest 20	260 329,69	318 940,44
Fonds dédiés	1 899 766,11	2 126 901,57
Total II	2 299 766,11	2 526 901,57
PROVISIONS		
151000 - Provisions pour risques	289 879,10	486 068,43
Provisions pour risques	289 879,10	486 068,43
153000 - Provisions pension retraite	98 257,56	99 047,06
157000 - Provision pour trvx	493 490,03	563 250,83
157200 - Provision gros entetien (pge)	531 479,70	480 546,20
158000 - Autres provisions	141 855,35	124 485,88
Provisions pour charges	1 265 082,64	1 267 329,97
Total III	1 554 961,74	1 753 398,40
DETTES		
164000 - Prêt garanti état snl 91	656 429,76	935 321,65
164100 - Préfinancements	6 418 395,36	2 972 580,61
164200 - Emprunts It logements	5 785 240,98	4 899 217,25
168800 - Intérêts courus non echus	720,02	1 082,34
168840 - Intérêts courus non échus	18 052,78	18 506,64
518100 - Intérêts courus à payer	14,40	
580002 - Banque-espèces	180,00	
580004 - Banque-virements	2 083,22	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	12 881 116,52	8 826 708,49
165000 - Dépôts et cautionnemnts loc	321 544,87	301 393,92
165003 - Dépôts et cautionnemnts louez solid	24 037,64	24 037,64
165100 - Epargne volontaire	221 528,48	207 239,14
165101 - Dg hors data	201,76	201,76
167500 - Emprunts participatifs	375 000,00	375 000,00
168000 - Emprunts auprès adh	1 365 811,36	1 271 521,20
168060 - Emprunts adhérents finact siège	74 500,00	74 500,00
168108 - Emprunts op acq autres	15 414,20	15 414,20
168200 - Billets ... ordre	4 812 229,13	2 270 441,09
168300 - Emprunt anna leporse	592,85	2 892,85
168870 - Icne prêt participatif	1 273,97	1 273,97
Emprunts et dettes financières diverses	7 212 134,26	4 543 915,77
401000 - Fournisseurs	166 690,14	184 163,92
408000 - Fourn - factures non parvenues	188 836,63	130 024,47
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	355 526,77	314 188,39
421000 - Personnel - rémunérations dues	29,65	
421500 - Personnel - notes de frais		3 702,55
428200 - Dettes prov sur congés payés	262 745,84	288 575,71
428400 - Dettes prov sur cet	21 198,14	13 430,85
431000 - Urssaf	206 908,99	214 875,57
437200 - Mutuelles	31 856,86	28 586,36
437300 - Caisses de retraite specifique cnra	65 464,97	55 567,41
437400 - Prévoyance	35 511,24	36 896,60
437700 - Unification	16 828,99	32 318,71
438200 - Chges sociales sur congés payés	129 474,88	144 552,21
438300 - Charges sociales sur cet	10 691,52	7 262,71
438400 - Charges heurs sup recupérable	397,28	
438600 - Org sociaux charges ... payer personn	4 184,31	8 100,48
441770 - Organismes energie		482,00
442100 - Etat/pas	20 120,82	18 321,90
445710 - Tva collectée ... 5,5%	12 734,75	2 242,97
445711 - Tva collectée ... 20%	20 200,00	
445720 - Tva collectée ... 10%	11 186,24	7 031,50
445730 - Tva collectée ... 10%	9 622,88	7 968,49
447000 - Tf		7 696,39
447110 - Taxes sur les salaires	6 610,79	35 664,33
447130 - Part. form prof.continu*17xxxxxxxxx	2 061,00	2 514,11
448600 - Etats - charges ... payer	11 591,09	7 347,00

Bilan détaillé

	au 31/12/2021	au 31/12/2020
448630 - Etats - charges fc	220,00	
Dettes fiscales et sociales	879 640,24	923 137,85
404100 - Fournisseurs d'immobilisations	317 175,42	348 323,15
404700 - Fourn-retenues de garantie	288 398,94	181 299,72
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	605 574,36	529 622,87
411510 - Epargne volontaire	443,50	448,30
411702 - Aides exceptionnelles sociales		11 722,00
411900 - Autres avances		721,00
419000 - Locataires créditeurs	3 571,41	3 311,18
467100 - Sinistres	5 593,88	
467300 - Cdc & collecteurs 1%	2 046,10	62 983,45
468100 - Frais des bénévoles *20		15,83
468600 - Charges ... payer	1 765,32	7 256,09
Autres dettes	13 420,21	86 457,85
487000 - Produits constatés d'avance	24 558,24	233 241,59
Produits constatés d'avance	24 558,24	233 241,59
Total IV	21 971 970,60	15 457 272,81
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	168 250 639,05	148 926 642,56
(1) Dont à plus d'un an (a)	15 112 452,00	
Dont à moins d'un an (a)	6 859 518,60	15 457 272,81
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	2 277,62	8 826 708,49
(3) Dont emprunts participatifs	375 000,00	

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2021	Exercice N-1 31/12/2020
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de biens et de services		
707300 - Vente dons en nature 20		17 000,00
<i>Ventes de biens</i>		17 000,00
Dont ventes de dons en nature		17 000,00
703006 - Remise en état pris sur dg	11 422,67	11 641,68
703101 - Provisions ls pour charges loc.	1 225 666,58	1 205 610,29
703102 - Prov charges locatives	21 065,45	19 150,93
703103 - Prov charges locatives	14 911,01	13 921,52
703201 - Régularisation ls chgs loc	-23 724,60	-17 346,65
703301 - Provison / frais d'assurance	132 120,49	123 729,29
703600 - Remise en etat sur dg	8 604,43	6 962,43
703900 - Factures diverses locataires	7 844,16	6 585,10
704000 - Loyers	77 571,02	51 571,77
704100 - Loyers ls.loc	3 513 722,87	3 454 579,80
705000 - Factures maEtrise d'ouvrage	276 095,04	297 618,00
705100 - C-facture animation	105 000,00	81 000,00
706000 - Prestations de service	24 644,55	36 600,00
706100 - C- autres prest. de service*17	20 000,00	700,00
706200 - Autres prestations de service	6 000,00	
708000 - Autres pdts d'activités annexes	50 764,92	35 773,92
708100 - Prestations fournies au personnel	3 500,00	
709000 - Rabais, remises et ristournes	-290,04	-766,77
720001 - Prod immo 2020		154 267,92
<i>Ventes de prestations de services</i>	5 474 918,55	5 481 599,23
Produits de tiers financeurs		
741000 - Subv. d'exploitation etat	679 439,26	688 035,56
742000 - Subv. d'exploitation région	167 400,00	85 200,00
743000 - Subv. d'exploitation départemt	2 348 696,38	2 314 625,99
744000 - Subv. d'exploitation communes	74 898,33	84 051,00
747000 - Aides ... l'emploi	59 663,89	11 922,52
749000 - Subv. d' exploitation autres	3 533,28	3 503,52
<i>Concours publics et subventions d'exploitation</i>	3 333 631,14	3 187 338,59
754110 - Dons non affectés 20	1 076 963,40	1 014 749,24
754111 - Dons affectés ... l'invest 20	64 104,96	162 063,74
754112 - Dons affectés autres missions 20	78 647,00	133 974,86
754113 - Dons affectés au fonct 20	4 833,80	10 737,72
754114 - Produits de partage		2 588,42
754120 - Abandon de frais par les benevoles	8 917,86	6 059,07
754200 - Mécénat 20	5 000,00	10 000,00
754201 - Mécénat affecté ... l'invest 20		10 000,00
754320 - Legs ou donations		412 619,77
<i>Ressources liées à la générosité du public</i>	1 238 467,02	1 762 792,82
Dont Dons manuels	1 233 467,02	1 330 173,05
Dont Mécénats	5 000,00	20 000,00
Dont Legs, donations et assurances-vie		412 619,77
755100 - Contributions financiere d' autres	1 121 214,05	414 774,96
755200 - C -quotes part de generosité recues	2 110,31	65 030,55
<i>Contributions financières</i>	1 123 324,36	479 805,51
781500 - Rep sur prov risques et charges	210 988,13	122 793,06
781510 - Rep sur prov. pour travaux	148 546,90	108 163,18
781520 - Rep sur prov. pour gros entretien	110 486,92	148 338,56
781530 - Rep autres prov. pour r et c	14 058,12	20 569,60
781700 - Rep sur prov. pour dép. créances	137 271,47	174 310,66
791000 - Transf de chgs d'exploitation	157 727,19	138 825,96
791100 - C- transferts chgs d'exploit	49 458,26	31 420,48
791200 - Remboursements sinistres	82 878,24	32 201,47
791300 - Remboursement fas	12 160,88	12 900,36
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges	923 576,11	789 523,33
789400 - Rep fds dédiés/subv - fonct 20	126 185,69	58 306,00
789470 - Rep fonds dédiés/mécénat -fonct	2 588,42	
789500 - Rep fonds dedies /contributions fin	166 388,23	64 980,68

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2021	Exercice N-1 31/12/2020
789610 - Rep fds dédiés/dons - invest 20	116 030,72	133 602,41
789620 - Rep fds dédiés/dons - autres 20	91 125,69	108 210,47
789630 - Rep fds dédiés/dons - fonct 20	3 633,60	3 633,60
789640 - Rep fonds dédiés/mécénat-invest 20	58 610,75	116 083,37
789650 - Rep fonds dédiés/mécénat -fonct 20		9 547,42
789660 - Rep fonds dédiés/mécénat -autres 20		55 972,00
Utilisation des fonds dédiés	564 563,10	550 335,95
720000 - C- production immobilisée si	209 193,26	
758000 - Produits de gestion courante	4 767,32	2 980,88
758100 - Reprise de sub invest reno	2 231 490,97	1 959 354,95
758200 - Autres produits divers	29 499,94	32 778,59
758800 - Autres contributions volontaires	1 112,22	3 339,51
Autres produits	2 476 063,71	1 998 453,93
Total I	15 134 543,99	14 266 849,36
CHARGES D'EXPLOITATION		
606100 - Fourn. non stockables	16 089,34	20 795,58
606120 - Carburant	5 198,89	4 699,93
606125 - Carburant pensions de familles	1 553,28	1 003,11
606190 - Fourn. non stock./log. en trav	9 053,25	624,60
606300 - Fournitures d'ent. et petit équip.	18 060,36	14 814,45
606400 - Fournitures administratives	26 206,00	28 033,02
606410 - Fournitures informatiques	7 906,90	6 194,52
611000 - Sous-traitance	30 018,90	28 360,44
611100 - C- sous-traitance	7 744,55	700,00
612000 - Photocopieur en leasing	19 207,41	19 010,75
613200 - Locations immobilières	640,00	
613220 - C- loyers snl-prologues	-12 904,36	
613230 - Loyers mad	112 846,11	143 675,67
613237 - Loyers vacants sur mad		54,34
613240 - Loyers ls & solibail	364 400,54	334 043,01
613250 - Autres loyers logements	123 016,82	123 063,85
613260 - Loyers bureaux	1 575,50	
613500 - Locations mobilières	5 955,93	678,35
614100 - Ch. loc.récup.log / autres ch.	785 768,51	816 805,88
614150 - Tom sur logements vacants		390,94
614200 - Ch. loc. non récup. log	3 993,50	1 160,32
614250 - Ch loc. non recup.log vacants	4 545,56	-54,80
614260 - Ch loc. non récup. bureaux	43 760,93	39 030,80
614300 - Ch loc.recup./syndics	397 116,45	239 179,49
614301 - Ch loc. non recup./syndics	185 493,43	106 357,40
614900 - Prov trim sur ch. locatives	-7 918,05	221 031,00
615100 - Entretien des vehicules	10 670,16	7 286,97
615200 - Ent et rep - relogement	814 308,00	729 961,63
615210 - Ent bureaux	39 447,83	26 867,61
615211 - Gros entretien	121 798,03	149 351,42
615212 - C- gros entretien	57 082,32	
615213 - Gros entretien- bureaux	5 138,11	3 799,40
615214 - Gros entretien suite sinistres	79 714,21	25 116,23
615250 - Remplacement chaudière		1 164,95
615600 - Maintenance	118 499,05	103 736,33
616000 - Assurances (pno.)	83 407,62	80 789,29
616100 - Assurances logements	225 538,01	204 038,49
616250 - Assurances logements vacants		1 382,58
616600 - Assurances bureaux et fonct	24 806,41	29 734,91
618100 - Documentation générale	1 812,25	2 485,77
618300 - Formation salarié	34 026,68	31 054,93
618400 - Formation benevoles	4 907,79	2 176,67
618500 - Frais de colloques, séminaires	3 639,11	1 937,64
622600 - Honoraires	152 658,62	131 020,49
622610 - Honoraires liés aux missions social	85 809,67	48 934,90
622620 - Honoraires liés a la gla	27 081,33	20 554,53
622640 - Honoaires sur legs ou donations	7 851,24	

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2021	Exercice N-1 31/12/2020
622700 - Frais d'actes	6 670,21	19 450,06
622710 - Frais d'actes - missions sociales	29 530,11	24 857,85
622800 - Frais divers	1 082,52	7 020,16
623000 - Publicité	1 574,84	
623100 - Annonces et insertions	1 550,15	1 469,89
623600 - Catalogues, imprimés et pub.	38 001,50	41 754,11
623800 - Divers	12 762,00	2 846,78
625100 - Voyages et dépl.	95 601,54	53 421,80
625110 - Voyages et dépl. bénévoles	5 717,42	3 640,02
625500 - Frais de deménagement	316,96	93,98
625700 - Frais de réceptions	14 917,58	4 480,52
625710 - Frais de repas bénévoles	3 567,30	2 147,54
626000 - Frais postaux & affranchissement	57 733,65	54 587,91
626010 - Frais postaux bénévoles	324,80	1 109,11
626100 - Frais de télécom	44 850,42	40 208,74
626110 - Frais de télécom bénévoles	146,24	
627000 - Services bq	30 881,51	15 872,02
627100 - Services bq refact aux locataires	272,00	443,50
627200 - Frais bq lié ... la collecte	1 291,99	1 386,93
628000 - Cotisations (fnars)	27 333,00	29 301,80
628100 - Frais sur chèques déjeuners	3 334,12	3 997,93
628400 - Frais de recrutement de personnel	520,00	
Autres achats et charges externes	4 425 506,05	4 059 138,04
657001 - C-subventions versées	55 000,00	105 000,00
657100 - Aides financières octroyées 20	5 940,61	11 371,13
657101 - C-aides financières octroyées 20	679 267,04	294 700,70
Aides financières	740 207,65	411 071,83
631100 - Taxes sur les salaires	224 956,70	197 407,62
631300 - Part. empl. formation continue	53 792,27	49 174,50
633310 - Formation continue - rembt	-350,00	
635120 - Taxes foncières (non recup)	316 847,42	226 513,34
635126 - Taxes foncières bureaux	24 169,73	22 973,63
635132 - Autres impôts locaux	23 771,96	12 378,90
635400 - Droits d'enreg. timbres	679,00	50,00
637000 - Autres impôts et taxes (amendes)	11 572,00	4 690,00
Impôts, taxes et versements assimilés	655 439,08	513 187,99
641100 - Salaires & appointements	3 124 078,61	2 943 850,27
641200 - Congés payés	-8 662,45	35 933,64
641210 - Cet	6 753,36	1 159,84
641300 - Primes & gratifications	196 176,63	112 526,83
641400 - Chomage partiel	2 795,28	-1 158,68
641410 - Indemnités stagiaires	7 264,26	10 919,77
641500 - Ijss	-336,35	-3 703,73
641900 - Chomage partiel		-4 722,22
Salaires et traitements	3 328 069,34	3 094 805,72
645100 - Urssaf	924 848,24	857 399,89
645200 - Cotisations aux mutuelles	45 906,06	38 036,49
645300 - Cotisations caisses retraites	227 176,03	211 164,69
645320 - Cotisations circia cadres	4 152,10	4 172,48
645400 - Cotisations caisses prevoyance	82 823,40	84 772,46
645500 - Charges sociales sur cp	-15 077,33	16 245,09
645510 - Charges sociales sur cet	3 428,81	513,65
645530 - Charges heurs sup récupérable	397,28	
647000 - Chèques déjeuners	94 329,07	70 177,40
647500 - Médecine du travail	12 977,07	10 450,61
648000 - Autres charges de personnel	864,87	22 095,15
648100 - Indemnité de transport	23 139,45	18 366,36
Charges sociales	1 404 965,05	1 333 394,27
681110 - Dot aux amort./immos/ incorp.	42 035,63	32 574,02
681120 - Dotations aux amort./immos/ corp*17		52 647,49
681121 - Dot aux amort./immos/ corp. - logem	1 697 250,37	2 201 054,55
681122 - Dot aux amort./immos/ corp. - rc	213 978,93	183 491,32
681123 - Dot aux amort./immos/ corp. - autre	165 071,42	181 301,06

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2021	Exercice N-1 31/12/2020
681124 - Amortissement construction autrui	702 934,88	19 006,84
681740 - Dot aux prov.dép créances dout.	163 859,46	146 757,85
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 985 130,69	2 816 833,13
681500 - Dot aux prov risques et charges	118 514,00	145 260,71
681510 - Dot aux prov. pour travaux	75 804,80	121 478,23
681520 - Dot aux prov. pge	165 081,59	163 219,69
681530 - Dot aux prov. pour retraite	15 092,62	12 105,89
Dotations aux provisions	374 493,01	442 064,52
689100 - Engagement ... realiser sur leg		400 000,00
689400 - Eng ... réaliser/subv/ fonct 20	76 464,00	76 971,00
689450 - Eng ... réaliser/dons/autres	5 000,00	
689500 - Eng ... realiser /contributions finan	144 804,00	135 482,00
689610 - Eng ... réaliser/dons/ invest 20		112 629,00
689620 - Eng ... réaliser/dons/autres 20	76 023,25	105 913,07
689640 - Eng ... réaliser/mécénat/invest 20		10 000,00
689660 - Eng ... réaliser/mécénat/autres 20	4 472,22	
Reports en fonds dédiés	306 763,47	840 995,07
654100 - Pertes sur créances de l'exercice	4 412,30	
654400 - Pertes sur créances irr. sur ex ant	87 717,16	142 837,75
658000 - Ch diverses de gestion courante	2 129,66	895,93
Autres charges	94 259,12	143 733,68
Total II	14 314 833,46	13 655 224,25
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	819 710,53	611 625,11
PRODUITS FINANCIERS		
761000 - Produits de participations	24 200,00	28 402,34
De participation	24 200,00	28 402,34
762000 - Produits des autres immob. fin	24 098,71	66 831,73
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	24 098,71	66 831,73
764000 - Revenus des v.m.p.	705,59	1 868,94
768000 - Int'rêt sur dat	6 890,85	8 817,91
Autres intérêts et produits assimilés	7 596,44	10 686,85
786500 - Rep sur prov financiere		64 088,16
796000 - Transfert de charges financières	4 099,99	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	4 099,99	64 088,16
767000 - Produits nets s/cessions vmp	3 719,32	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	3 719,32	
Total III	63 714,46	170 009,08
CHARGES FINANCIERES		
661100 - Intérêts sur emprunts It	3 685,23	6 730,24
661200 - Intérêts sur emprunts It - log	38 496,37	42 514,53
661300 - Intérêts des préfinancements	2 100,00	
661400 - Intérêts endettement ct	7 953,63	7 347,06
661600 - Intérêts des bao	41 788,04	48 879,62
661700 - Intérêts des prêts participatifs	7 500,00	7 503,48
661800 - Intérêts des autres dettes	1 680,65	
664000 - Pertes sur créances liées ... des par		36,20
Intérêts et charges assimilées	103 203,92	113 011,13
667000 - Charges sur cession de v.m.p	137,50	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	137,50	
Total IV	103 341,42	113 011,13
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-39 626,96	56 997,95

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2021	Exercice N-1 31/12/2020
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	780 083,57	668 623,06
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
771000 - Produits excp sur opé de gestion	39 157,71	19 360,50
771400 - Rentrées sur créances amorties*20	480,00	300,00
772000 - Produits sur exos antérieurs	94 186,95	40 336,96
774000 - Produits excepté sur opération	29 034,98	
Sur opérations de gestion	162 859,64	59 997,46
775000 - Produits cessions éléments d'actif	379 397,00	
777000 - Rep subventions d'invest log	81 814,50	54 974,48
Sur opérations en capital	461 211,50	54 974,48
778000 - Produits exceptionnels divers	4,64	
787500 - Reprises sur provisions exceptionel	130 000,00	5 000,00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	130 004,64	5 000,00
Total V	754 075,78	119 971,94
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
671000 - Charges exceptionnelles	58 117,31	4 358,05
672000 - Charges sur exoantérieurs	29 514,28	39 394,58
Sur opérations de gestion	87 631,59	43 752,63
675000 - Valeurs compt. éléments actif cédés	295 469,49	
Sur opérations en capital	295 469,49	
687500 - Dot. prov. risques et charges excep	41 150,40	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	41 150,40	
Total VI	424 251,48	43 752,63
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	329 824,30	76 219,31
695000 - Impôts sur les sociétés	9 878,00	7 707,55
Impôts sur les bénéfices (VIII)	9 878,00	7 707,55
Total des produits (I+III+V)	15 952 334,23	14 556 830,38
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	14 852 304,36	13 819 695,56
EXCEDENT OU DEFICIT	1 100 029,87	737 134,82
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		67 933
Prestations en nature	480 863	485 832
Bénévolat	2 243 024	
Total	2 723 887	553 765
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		35 626
Mises à disposition gratuite de biens		174 900
Prestations en nature	480 863	343 239
Personnel bénévole	2 243 024	
Total	2 723 887	553 765