

O.M.P.N. Assistance

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2018



*Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris*

ADN PARIS

SIEGE SOCIAL : 109, RUE DE COURCELLES - 75017 PARIS

TEL : +33 (0) 1 45 53 16 57 - FAX : +33 (0) 1 45 53 16 67

SARL DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

CAPITAL DE 100 000 EUROS - RCS PARIS 428 911 275

O.M.P.N. Assistance

Siège social : 44, RUE ROGER SALENGRO – 94120 FONTENAY-SOUS-BOIS
Mutuelle régie par le Livre III du Code de la Mutualité

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2018

Comptes annuels

Exercice clos le

31 décembre 2018

A l'assemblée générale,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'O.M.P.N. Assistance relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la mutuelle à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

- Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par la mutuelle, nous avons vérifié que les modalités retenues pour l'élaboration du compte d'emploi annuel des ressources décrites dans la note n°2 de l'annexe, font l'objet d'une information appropriée, sont conformes aux dispositions du règlement CRC n°2008-12 et ont été correctement appliquées.
- Une des principales ressources de la mutuelle provient des legs. Nos travaux ont porté principalement sur l'analyse des procédures mises en place par la mutuelle et testé les contrôles clés identifiés sur l'acceptation des legs, la reconnaissance des legs dans les comptes annuels et le suivi des legs à percevoir.
- La mutuelle constitue des provisions pour couvrir les risques et charges tels que décrit dans la note n°23 « provisions pour risques et charges » et la note 24 « engagements en matière de retraite ».

S'agissant des risques et litiges, nous avons examiné les procédures en vigueur dans la mutuelle pour leur recensement, leur évaluation et leur traduction comptable dans des conditions satisfaisantes.

Vérification du rapport financier et des autres documents adressés aux membres de l'Assemblée Générale

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux membres de l'Assemblée Générale sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de la mutuelle relatives aux comptes annuels

Comptes annuels

Exercice clos le

31 décembre 2018

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la mutuelle à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la mutuelle ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre conseil d'administration en date du 23 avril 2019.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre mutuelle.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son

opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la mutuelle à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 22 mai 2019

Le Commissaire aux comptes

ADN PARIS

REGIS LAPOY



BILAN - ACTIF
OMPN ASSISTANCE

ACTIF	2018			2017
	Brut	Amortissements et provisions (à déduire)	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	376 880,32	376 498,24	382,08	9 107,81
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement	111 440,01	111 440,01	-	5 045,73
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires			-	-
Fonds commercial (1)			-	-
Autres	264 440,31	264 058,23	382,08	4 062,08
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	12 776 285,97	6 598 950,75	6 176 335,22	6 054 825,51
Terrains	596 718,09		596 718,09	523 163,71
Constructions	9 652 404,82	4 545 555,74	5 106 849,08	5 122 590,89
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 796 704,69	1 372 848,04	423 856,65	251 561,64
Autres	729 458,37	680 546,97	48 911,40	64 772,73
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	-	-	-	92 736,54
Immobilisations financières (2)	64 525,20	-	64 525,20	66 397,20
Participations	54 333,00		54 333,00	54 333,00
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	2 743,20		2 743,20	3 505,20
Autres	7 449,00		7 449,00	8 559,00
TOTAL I	13 215 691,49	6 974 448,99	6 241 242,50	6 130 330,52
ACTIF CIRCULANT				
Stock en cours	17 812,07	-	17 812,07	13 749,99
Matières premières et autres approvisionnements	17 812,07		17 812,07	13 749,99
En cours de production de biens, de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande	31 825,91	-	31 825,91	18 708,20
Créances (3)	1 671 914,43	49 367,79	1 622 546,64	858 677,38
Cotisants, clients et comptes rattachés	6 758,57	2 613,47	4 145,10	6 877,54
Autres	1 665 155,86	46 754,32	1 618 401,54	851 799,84
Valeurs mobilières de placement	8 504 984,76	72 318,36	8 432 666,40	10 498 645,93
Disponibilités	25 512 580,31	-	25 512 580,31	26 736 909,54
Charges constatées d'avance	190 910,48	-	190 910,48	264 470,52
TOTAL II	35 929 827,96	121 686,15	35 808 141,81	38 391 161,56
Charges à répartir sur plusieurs exercices	-	-	-	-
TOTAL III	-	-	-	-
Primes de remboursement des emprunts	-	-	-	-
TOTAL IV	-	-	-	-
Écarts de conversion - Actif	-	-	-	-
TOTAL V	-	-	-	-
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	49 145 519,45	7 096 135,14	42 049 384,31	44 521 492,08
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an (brut)				
(3) dont à plus d'un an (brut)				
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser				
- acceptés par les organes statutairement compétents			13 971 432,25	12 472 362,57
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

**COMPTE DE RESULTAT
OMPN ASSISTANCE**

	Exercice 2018	Exercice 2017
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	-	71,09
Production vendue	128 298,10	134 505,54
* Biens		
* Services (1)	128 298,10	134 505,54
sous-total A - Montant net du chiffre d'affaires	128 298,10	134 576,63
Dont à l'exportation ()		
Production stockée		
Production immobilisée		
Produits nets partiels sur opérations à long terme		
Subventions d'exploitation	101 883,35	118 499,35
Reprise sur provisions et amortissements, transferts de charges	829 621,29	820 383,99
Cotisations	351 793,84	339 972,55
Autres produits (dont dons : 8 599 892,55) (2)	14 444 280,44	11 939 141,60
(dont legs : 5 714 842,24) (2)		
sous-total B	15 727 578,92	13 217 997,49
TOTAL I (A+B)	15 855 877,02	13 352 574,12
CHARGES D'EXPLOITATION		
Marchandises	-	-
* Achats		
* Variation de stock		
Matières premières et autres approvisionnements	437 133,53	398 493,42
* Achats	440 995,61	394 065,49
* Variation de stock	3 862,08	4 427,93
Autres achats et charges externes (*)	7 673 691,68	7 163 308,31
Impôts, taxes et versements assimilés	366 938,10	357 712,61
Salaires et traitements	2 929 718,57	2 921 955,67
Charges sociales	1 356 852,93	1 397 628,17
Dotations aux amortissements et aux provisions :	1 144 478,02	1 234 665,14
* sur immobilisations : dotation aux amortissements	407 952,25	445 164,98
* sur immobilisations : dotation aux provisions		
* sur actif circulant : dotation aux provisions	11 162,96	556,10
* pour risques et charges : dotations aux provisions	725 362,81	788 944,06
Subventions accordées par l'organisme		
Autres charges dont activités sociales	3 590 839,53	3 911 744,90
TOTAL II	17 499 652,36	17 385 508,22
(*) Y compris :		
* redevances de crédit bail mobilier		
* redevances de crédit bail immobilier		
1- RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	- 1 643 775,34	- 4 032 934,10
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun :		
Excédent ou déficit transféré		
TOTAL III	-	-
Déficit ou excédent transféré		
TOTAL IV	-	-

(1) à détailler sur deux lignes si nécessaire
- services liés à des financements réglementaires
- autres services

(2) à détailler si significatifs :
- dons
- legs et donations
- produits liés à des financements réglementaires
- ventes de dons en nature

SUITE	Exercice 2018	Exercice 2017
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	345 751,28	108 314,51
Autres intérêts et produits assimilés	77 959,33	116 553,61
Reprises sur provisions et transfert de charges	25 559,05	14 798,88
Différences positives de change		
produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL V	449 269,66	239 667,00
CHARGES FINANCIERES		
Dotation aux amortissements et aux provisions	34 903,43	18 213,72
Intérêts et charges assimilées	8 926,59	15 331,14
Différence négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	52 976,22	
TOTAL VI	96 806,24	33 544,86
2- RESULTAT FINANCIER (V-VI)	352 463,42	206 122,14
3- RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	- 1 291 311,92	- 3 826 811,96
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	396 130,38	252 286,74
Produits de correction d'erreurs		
TOTAL VII	396 130,38	252 286,74
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	9 356,88	14 363,16
Sur opérations en capital	19 504,70	1 472,26
Charges de correction d'erreurs		
TOTAL VIII	28 861,58	15 835,42
4- RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	367 268,80	236 451,32
Impôts sur les sociétés (IX)	13 926,00	13 540,00
X - TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	16 701 277,06	13 844 527,86
XI - TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	17 639 246,18	17 448 428,50
5- SOLDE INTERMEDIAIRE (X-XI)	- 937 969,12	- 3 603 900,64
XII + Report des ressources non utilisées des ex. antérieurs		
XIII - Engagements à réaliser sur ressources affectées		
6- EXCEDENT (OU DEFICIT) (X -XI + XII -XIII)	- 937 969,12	- 3 603 900,64
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Produits		
Bénévolat	771 080,00	629 000,00
Prestations en nature		
Dons en nature		
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition des biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole		

SOMMAIRE DES ANNEXES

- Note n° 1 : Faits marquants de l'exercice
- Note n° 2 : Principes, règles et méthodes comptables
- Note n° 3 : Immobilisations corporelles - Mouvements principaux :
- Note n° 4 : Frais d'établissement : **NEANT**
- Note n° 5 : Frais de recherche et de développement
- Note n° 6 : Informations sur la réévaluation : **NEANT**
- Note n° 7 : Immobilisations incorporelles – Amortissements pour dépréciation
- Note n° 8 : Immobilisations corporelles – Mouvements principaux
- Note n° 9 : Immobilisations corporelles – Amortissements pour dépréciation
- Note n° 10 : Crédit-bail : **NEANT**
- Note n° 11 : Titres de participation - Mouvements principaux
- Note n° 12 : Créances rattachées à des participations - Mouvements principaux **NEANT**
- Note n° 13 : Créances rattachées à des participations - Classement par échéances : **NEANT**
- Note n° 14 : Immobilisations financières
- Note n° 14bis : Valeurs mobilières de placement
- Note n° 15 : Immobilisations en comodat : **NEANT**
- Note n° 16 : Liste des filiales et participations : **NEANT**
- Note n° 18 : Nature et échéance des créances
- Note n° 19 : Créances et comptes rattachés
- Note n° 20 : Fonds mutualistes et réserves
- Note n° 21 : Réserve pour projet mutualiste : **NEANT**
- Note n° 22 : Autres fonds mutualistes : **NEANT**
- Note n° 23 : Provisions pour risques et charges
- Note n° 24 : Engagements pris en matière de retraite
- Note n° 25 : Report à nouveau avant répartition du résultat : **NEANT**
- Note n° 26 : Tableau de répartition du résultat de l'exercice
- Note n° 27 : Etat des dettes
- Note n° 28 : Fonds dédiés – Tableau de suivi - Subventions de fonctionnement attribuées : **NEANT**
- Note n° 29 : Fonds dédiés – Tableau de suivi - Apports, dons manuels, legs et donations affectées
- Note n° 30 : Informations sur les fonds dédiés non utilisés
- Note n° 31 : Fournisseurs et comptes rattachés
- Note n° 32 : Dettes fiscales et sociales
- Note n° 33 : Informations à caractère fiscal : **NEANT**
- Note n° 34 : Comptes de résultat par activité et/ou par établissement
- Note n° 35 : Tableau de passage entre le résultat sur contrôle des tiers financeurs et le résultat comptable
- Note n° 36 : Ventilation des produits
- Note n° 37 : Ventilation de l'effectif moyen
- Note n° 38 : Contributions volontaires en nature - Evaluation - **NEANT**
- Note n° 39 : Charges et produits concernant les entités liées : **NEANT**
- Note n° 40 : Informations qualitatives concernant les contributions volontaires : nature, importance
- Note n° 41 : Legs et donations acceptés par la mutuelle ou l'union
- Note n° 42 : Tableau de suivi des legs et donations en cours de réalisation : **NEANT**
- Note n° 43 : Tableau de suivi des legs et donations en cours de réalisation : **NEANT**
- Note n° 44 : Crédit-bail : **NEANT**
- Note n° 45 : Engagements de versements de subventions pris et non encore réalisés à la clôture de l'exercice : **NEANT**
- Note n° 46 : Détail des subventions reçues et versées au cours de l'exercice
- Note n° 47 : Identité de l'entité incluant l'organisme mutualiste dans son périmètre de combinaison
- Note n° 48 : Tableau des engagements reçus
- Note n° 49 : Tableau des engagements donnés - **NEANT**
- Note n° 50 : Suivi des dons et legs affectés
- Note n° 51 : Autres informations

Note n° 1 : Faits caractéristiques survenus au cours de l'exercice

1- Le montant des cotisations et contributions appelées

Pour l'année 2018, le montant individuel des cotisations ou contributions appelées est de nouveau demeuré inchangé. Une réflexion doit être menée pour faire en sorte que le montant individuel des cotisations ou contributions couvre la réalité des frais mutualistes.

2 - Les modifications de l'action sociale

L'année 2018 a été marquée par l'achat de 2 studios sur la commune de Lyon conformément aux engagements initiés lors de l'Assemblée Générale de 2017. Ce projet d'acquisition se poursuivra au cours des 3 prochaines années pour atteindre un parc immobilier de 27 logements, d'ici 2021, de type T1 situés dans des grandes villes universitaires à destination d'orphelins majeurs poursuivant des études supérieures pour un budget total de 4,7 millions d'euros.

Le service colonies de vacances s'est renforcé avec l'arrivée d'une personne à mi-temps pour absorber l'augmentation régulière des inscriptions sur nos séjours (+ 40% depuis 2012) ; personne bénéficiant d'un autre mi-temps pour gérer la partie administrative liée à la prise en charge de nos jeunes dans le cadre de la mise à disposition de studios.

Enfin, l'aide au permis de conduire a été revalorisée passant d'un montant maximum de 1200 à 1400 € pouvant être allouée à nos protégés.

3 - La collecte de dons

Dans le cadre du renouvellement du contrat de conseil en collecte de fonds, une consultation a été organisée durant le 3ème trimestre 2017. A l'issue du dépouillement, l'agence Maxyma est ressortie lauréate, se substituant ainsi à compter du 1er janvier 2018 à l'agence sortante MEDIAPRISM.

L'agence Maxyma, dont le contrat débutait au 01/01/2018 a apporté une impulsion, de nouvelles recommandations stratégiques dans le cadre de l'appel à la générosité et de la collecte. Différents dispositifs digitaux ont notamment été mis en place pour renforcer la levée de fonds sur le dernier trimestre.

Prospection :

- Sur les courriers de recrutement de donateurs un encart renvoyant les prospectus vers la page d'accueil du site internet a été ajouté pour booster le don via une landing page incluant la vidéo « Théo ». Il est à noter que cette vidéo est pérenne. Elle est réutilisable et adaptable pour des actions futures.
- À noter également une hausse de 2 € en don moyen sur les campagnes de prospection (38 à 40€) grâce à une mise en place de la grille de don basée sur une note de score montant.

Fidélisation :

- Le dispositif pour les deux messages de Noël était basé sur la même stratégie. Renvoi du donateur à partir des courriers d'appel à don sur la landing page spécial Noël « faites briller les yeux de nos orphelins »

Emailing

Un envoi d'emails en fin d'année en complémentarité du mailing papier a permis d'accroître la collecte sur le dernier trimestre. Ces emailings abordant 4 sujets différents ont été délivrés aux donateurs dont nous possédons les adresses mails (environ 35 000) les 12 et 26 novembre et 17 et 27 décembre 2018. Il a été constaté un très bon taux de conversion des dons avec une plus forte transformation sur le 4ème emailing traitant le sujet de la défiscalisation.

Le don moyen des retours de ces 4 envois est de 69.06 €.

Note n° 1 : Faits caractéristiques survenus au cours de l'exercice (suite)

3 - La collecte de dons (suite)

Opérations téléphoniques

En 2018, 3 campagnes de télémarketing ont été mises en place. Les objectifs de ces campagnes étaient soit de proposer le soutien régulier à nos donateurs, soit de les réactiver. À noter un don moyen de 69,65 € sur ces 3 opérations.

Divers :

Le formulaire de don en ligne a été revisité et modernisé. Le don en ligne est pris en charge désormais par le système de paiement sécurisé « Ogone » qui permet le crédit sur le compte bancaire au jour le jour contrairement au système précédent qui transmettait les dons en ligne hebdomadairement en banque.

L'espace donateur a été mis en ligne en fin 2018. Nos donateurs ont désormais la possibilité de se connecter avec leur identifiant et leur mot de passe. Dès lors nos donateurs peuvent :

- Consulter leur historique de dons (ponctuels et/ou régulier) sur les 3 années antérieures
- Télécharger un duplicata des reçus fiscaux émis.
- Mettre à jour leur coordonnée postale, adresse mail, téléphone et date de naissance
- Modifier leurs coordonnées bancaires si un prélèvement a été souscrit.

Il est également possible depuis quelques mois, à partir de la base donateurs, de transmettre un duplicata des reçus fiscaux aux donateurs qui le désirent par mail. Ces développements vont générer plus de réactivité vers nos donateurs, réduire de façon notable les coûts de papeterie (enveloppes porteuses, enveloppes retour, fonds de page des reçus fiscaux) et surtout d'économiser sur le poste des affranchissements.

Résultat de la collecte

2018		2017
2 116 773	Nombre d'envois	2 279 162
115767	Nombre de dons (hors PA)	126284
8 599 892 €	collecte	8 542 195 €
1 644 940 €	Frais d'appels	1 921 299 €
6 954 952 €	Marge nette	6 620 896 €

La collecte brute 2018 présente une légère hausse malgré le nombre de messages et le nombre de dons reçus inférieurs à ceux de 2017. Toutefois la marge nette fait apparaître une augmentation de plus de 333 K€ par rapport à 2017, ceci dans un contexte économiquement morose.

Le baromètre de France Générosités annonçait pour 2018 une baisse des dons pour quasiment l'ensemble des organismes faisant appel à la générosité publique. Quelques chiffres communiqués par France Générosités :

- 54% de baisse de dons suite à la transformation de l'ISF en IFI
- 6.51% de collecte en moins au 1er semestre.
- 28% des personnes imposables vont modifier leurs dons suite au prélèvement à la source
- 1 donateur retraité sur 5 à l'intention de réduire, cesser ou reporter ses dons.
- 40% des dons sont faits sur le dernier trimestre de l'année dont la moitié sur le mois de décembre
- 44% des français donnent au moins une fois par an
- 40% des dons ont été faits par chèque en 2018 (45% en 2017)
- 34% des dons sont faits en liquide (32% en 2017)
- Le don en prélèvement est à 18% (17% en 2017)
- Enfin 15% des donateurs le font par carte bancaire en ligne contre 12% en 2017.

Note n° 2 : Principes, règles et méthodes comptables

Le plan comptable appliqué est le plan comptable général (règlement 99-03), sous réserve des adaptations prévues par le Règlement 99-01 auquel des adaptations complémentaires sont expressément prévues par le Règlement comptable des mutuelles du livre III.

En application des règlements C.R.C. 2004-06 du 23 novembre 2004 quant à la définition, comptabilisation et évaluation des actifs et C.R.C. 2002-10 du 12 décembre 2002 quant à l'amortissement et à la dépréciation des actifs, le patrimoine immobilier de la mutuelle fait l'objet d'un enregistrement par composant distinct, selon un plan d'amortissement propre à chaque composant. La décomposition par composants résulte d'expertises menées en 2005 ou d'une application de ratios pour des biens de même nature acquis postérieurement.

Les valeurs mobilières de placement acquises à titre gratuit dans le cadre de donations ou de legs dont la mutuelle est bénéficiaire sont comptabilisées dans son patrimoine à leur valeur de marché au jour où la mutuelle en devient propriétaire par transfert sur ses comptes propres, abstraction faite de la valeur d'origine du titre chez le donateur ou le légataire.

Le compte d'emploi des ressources est établi selon les normes établies par le règlement 2008- 12 du Comité de la réglementation comptable validé par arrêté du 11 décembre 2008.

Note n° 3 : Immobilisations corporelles - Mouvements principaux

Acquisition 2 studios à Lyon 367 771,88€ - Acquisition matériel, matériel informatique et mobilier
28217,22€ - Renouvellement agencement 217 868,37€

Note n° 5 : Frais de recherche et de développement

2004	TBWA CORPORATE Appellation et dépôt marque ORPHEOPOLIS	4 569,32
2009	OMPN PREVOYANCE Rachat appellation et dépôt marque ORPHEOPOLIS	4 569,32
2009	AKOA Refonte site internet	37 108,88
2014	AKOA - Portail des élus intranet-extranet	65 192,49
TOTAL		111 440,01

Note n° 7 : Immobilisations incorporelles – Amortissements pour dépréciation

Type d'immobilisations	Mode	Durée (en années)
Frais d'établissement		
Frais de recherche et de développement	Linéaire	4
Logiciels	Linéaire	4
Frais informatique	Linéaire	3

Note n° 8 : Immobilisations corporelles – Mouvements principaux

Les principaux investissements réalisés au cours de l'exercice sont notamment représentés par :

Nature de l'immobilisation	Solde au début de l'exercice	Augmentation Acquisition	Diminution Cession	Mises au rebut	Solde à la fin de l'exercice
TERRAIN	523 163,71	73 554,38			596 718,09
AGENC.INSTALLATION	1 120 280,10	217 868,37			1 338 148,47
GROS ŒUVRES	2 979 796,48	123 571,35			3 103 367,83
FACADE	803 423,91	44 132,63			847 556,54
TOITURE	709 536,45	23 537,40			733 073,85
EQUIPEMENT TECHNIQUE	2 735 386,92	41 190,44			2 776 577,36
AGENCEMENTS	1 591 875,42	61 785,68			1 653 661,10
AMENAGEMENT EXTERIEUR	538 168,14				538 168,14
INST TECHNIQUES	49 006,78				49 006,78
MATERIEL	394 906,02	15 322,42		679,00	409 549,44
MATERIEL DE TRANSPORT	402 432,59				402 432,59
MAT BUREAU ET INFO	98 273,62	2 382,56			100 656,18
MOB ET MOBILIER DE BUREAU	215 857,36	10 512,24			226 369,60
					-
IMMOBILISATIONS EN COURS	92 736,54		92 736,54		-
TOTAL	12 254 844,04	613 857,47	92 736,54	679,00	12 775 285,97

Note n° 9 : Immobilisations corporelles – Amortissements pour dépréciation

Types d'immobilisations	Mode	Durée (en années)
AGENC.INSTALLATIONS	Linéaire	10
GROS ŒUVRES	Linéaire	60
FACADE	Linéaire	10
TOITURE	Linéaire	30
EQUIPEMENTS TECHNIQUES	Linéaire	25
AGENCEMENTS	Linéaire	15
AMENAGEMENT EXTERIEUR	Linéaire	30
INST.TECHNIQUES	Linéaire	5
MATERIEL	Linéaire	5
MATERIEL DE TRANSPORT	Linéaire	5
MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	Linéaire	5
MOBILIER ET MOBILIER DE BUREAU	Linéaire	10

Note n° 11 : Titres de participation - Mouvements principaux

52 parts - appartement CLUBHOTEL TIGNES pour 3 semaines - donation Jean PERIE	2 500 €
Capital société Sodiél - succession Aslangul -	51 833 €

Note n° 14 : Immobilisations financières

Types d'immobilisations	Valeur
Participations	54 333,00
Créances rattachées à des participations	0,00
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	0,00
Autres titres immobilisés	0,00
Prêts	2 743,20
Autres	7 449,00

Note n° 14bis : Valeurs mobilières de placement

Types de valeur mobilière de placement	Valeur nette comptable	Valeur de réalisation	Plus ou moins value latente
Actions	835 206,58	1 055 724,98	220 518,40
EMTN	99 380,00	95 219,41	- 4 160,59
opc	2 075 994,31	2 129 075,00	53 080,69
sicav - fcp	5 494 403,87	5 692 321,08	197 917,21
TOTAL	8 504 984,76	8 972 340,47	467 355,71

Note n° 18 : Nature et échéance des créances

Créances	Montant brut	Quote-part relative à d'autres organismes mutualistes	Liquidité de l'actif	
			Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
Créances de l'actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) dont prêts à des organismes mutualistes	2 743,20		2 743,20	
Autres	7 449,00		7 449,00	
Créances de l'actif circulant				
Cotisants, clients et comptes rattachés	6 758,57		6 758,57	
Autres	1 665 155,86		1 665 155,86	
Charges constatées d'avance	190 910,48		190 910,48	
TOTAL	1 873 017,11	0,00	1 873 017,11	0,00
(1) Prêts accordés en cours d'exercice	3 048,00			
Prêts récupérés en cours d'exercice	3 810,00			

Note n° 19 : Créances et comptes rattachés

Libellé	Montant fin d'exercice
Cotisants et clients , factures à établir	0,00
Détail par nature de créance :	
- Clients, factures à établir	0,00
- Cotisants, factures à établir	0,00

Note n° 20 : Fonds mutualistes et réserves

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds de dotation sans droit de reprise	3 000 000,00	0,00	0,00	3 000 000,00
- Fonds d'établissement constitué	3 000 000,00			3 000 000,00
- Fonds de développement constitué				0,00
- Fonds issus de droits d'adhésion constitués				0,00
- Autres apports sans droit de reprise				0,00
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés et non assortis d'une obligation ou d'une condition				0,00
- Autres Fonds mutualistes sans droit de reprise				0,00
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				0,00
Réserves	39 490 635,98	0,00	3 603 900,64	35 886 735,34
- Réserves statutaires ou contractuelles				0,00
- Réserves réglementées				0,00
- Autres Réserves ⁽²⁾	39 490 635,98		3 603 900,64	35 886 735,34
Résultat			937 969,12	-937 969,12
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables ⁽¹⁾				0,00

(1) Subventions d'investissement affectées à des biens non renouvelables

Préciser que la ou les subventions sont maintenues au passif car il s'agit d'un bien renouvelable par l'organisme mutualiste.

(2) Dont réserve pour projet mutualiste

Note N° 23 : Provisions pour risques et charges

Situations et mouvements Rubriques	Provisions au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions pour charges	1 057 856,92	728 095,59	754 179,94	1 031 772,57
Provisions pour risques	725 707,00	6 041,00	32 638,00	699 110,00
	1 783 563,92	734 136,59	786 817,94	1 730 882,57

Détail des provisions au 31/12/2017 :

1/ Indemnités de départ en retraite salariés OMPN-A	2 705,00	30 788,00
2/ Médailles du travail salariés OMPN-A	3 336,00	1 850,00
3/ Litiges salariés OMPN-A	-	-
4/ Détachements MI	719 321,81	745 611,06
5/ Provisions Congés Payés Personnel mis à disposition	8 773,78	
6/ Litiges prestataires	-	8 568,88
TOTAL	734 136,59	786 817,94

Note n° 24 : Engagements pris en matière de retraite

Le montant des droits qui sont acquis par les salariés pour les indemnités de départ à la retraite, en tenant compte d'un pourcentage de probabilité de présence dans l'organisme mutualiste à l'âge de la retraite, s'élève à : 636 203 €

Ce montant est entièrement comptabilisé en provisions pour risques et charges à hauteur de 636 203 (en montant)
100 (en %)

Note n° 25 : Report à nouveau avant répartition du résultat

NEANT

Tableau du report à nouveau avant répartition du résultat		
Nature du report à nouveau	Déficit	Excédent
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinées - à l'exercice - aux exercices ultérieurs	0,00	0,00
Report à nouveau non affecté des activités sous contrôle de tiers financeurs		
Report à nouveau de la gestion propre		
SOLDE	0,00	0,00

Note n° 26 : Tableau de répartition du résultat de l'exercice

	Déficit	Excédent
Résultat comptable de l'exercice	937 969,12	0,00
- dont part du résultat en gestion propre	937 969,12	
- dont part du résultat sous contrôle des tiers financeurs (à détailler par activité et par établissement le cas échéant)		

Note n° 27 : Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Quote-part relative à d'autres organismes	Degré d'exigibilité du passif		
			Échéances à moins d'1 an	Échéances	
				à plus 1 an	à plus 5 ans
Emprunts obligataires ⁽²⁾					
Emprunts ⁽²⁾ et dettes auprès des établissements de crédit dont :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- à 2ans au maximum à l'origine					
- à plus de 2 ans à l'origine					
Dépôts et cautionnements recus					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Emprunts et dettes financières divers ⁽²⁾					
- Dont emprunt auprès d'organismes mutualistes					
- Dont emprunt auprès des établissements spécialisés dans le financement des coopératives, sociétés mutualistes et associations					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	788 281,85		788 281,85		
Dettes fiscales et sociales	425 700,29		425 700,29		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0,00		0,00		
Autres dettes	586 422,11		586 422,11		
Produits constatés d'avance	375,50		375,50		
TOTAL	1 800 779,75	0,00	1 800 779,75	0,00	0,00
(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice	0,00				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	0,00				

Note n° 30 : Informations sur les fonds dédiés non utilisés

Cottin Josiane 2016	création nouvelle unité de vie	85 159,33
Porcheron Renée 2016	orphelins de policiers dcd Alpes Maritimes	464 676,44
Foulées Espoir 2018	voyage pour orphelins Salvaing	19 120,00
		568 955,77

Note n° 36 : Ventilation des produits

Critère utilisé :

Produits d'Exploitation	128 298,10
Subventions d'Exploitation	101 883,35
Reprise sur Provisions	829 621,29
Cotisations	351 793,84
Autres produits	14 444 280,44
Produits Financiers	449 269,66
Produits Exceptionnels	396 130,38
TOTAL	16 701 277,06

Note n° 29 : Fonds dédiés – Tableau de suivi
Apports, dons manuels, legs et donations affectées

Situations	Montant initial ⁽¹⁾	Fonds à engager au début de l'exercice (comptes 193, 195, 197)	Utilisation en cours d'exercice (comptes 7893, 7895 ou 7897)	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (comptes 683 et 684)	Fonds restant en fin d'exercice (comptes 193, 195, 197)
Ressources		A	B	C	D=A-B+C
Apports					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
Sous-total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dons manuels					0,00
2018- salvaing	19 120,00	19 120,00			19 120,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
Sous-total	19 120,00	19 120,00	0,00	0,00	19 120,00
Legs et donations					0,00
2015-arnoux	150 000,00	150 000,00	150 000,00		0,00
2016- cottin	85 159,33	85 159,33			85 159,33
2016- porcheron	962 499,56	710 212,82	245 536,38		464 676,44
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
Sous-total	1 197 658,89	945 372,15	395 536,38	0,00	549 835,77
TOTAL	1 216 778,89	964 492,15	395 536,38	0,00	568 955,77

⁽¹⁾ Il peut paraître intéressant d'indiquer le montant initial de la ressource affectée avec mention de l'année d'attribution

Note n° 31 : Fournisseurs et comptes rattachés

Libellé	Montant fin d'exercice
Fournisseurs, factures non parvenues	
Détail par nature de charges	236 858,33
Achats	15 658,31
Services extérieurs	52 178,82
Autres services extérieurs	165 769,16
Charges gestion courante	3 252,04

Note n° 32 : Dettes fiscales et sociales

Personnel - Comité d'établissement	1 343,42
Personnel - Congés Payés	207 399,71
Personnel à Payer	3 814,83
Personnel à Recevoir	
Organismes Sociaux à Payer	2 989,29
Organismes Sociaux - Congés Payés	118 217,85
Impôts Sociétés	13 926,00
Tva à décaisser	-
Taxes sur les Salaires	
Formation Professionnelle	48 494,00
Participation à la Construction	12 640,15
Contribution Handicapés	16 875,04
Mutuelle à régler	
TOTAL	425 700,29

Note n° 34 : Comptes de résultat par activité et/ou par établissement

SIEGE	3 456 869,46
UNITE DE VIE AGDE	- 1 650 783,71
UNITE DE VIE BOURGES	- 1 232 453,83
UNITE DE VIE NANCY	- 1 511 601,04
TOTAL	- 937 969,12

Note n° 35 : Tableau de passage entre le résultat sur contrôle des tiers financeurs et le résultat comptable de l'organisme mutualiste

Libellé	Déficit	Excédent
Résultat " <i>gestion conventionnée</i> " ou Résultat sous contrôle des tiers financeurs (comptes administratifs)		
Résultat " <i>gestion propre</i> "	937 969,12	
Résultat comptable de l'organisme mutualiste (comptes annuels)	937 969,12	0,00

Note n° 37 : Ventilation de l'effectif moyen

Catégories	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
CADRES	17	2,413
EMPLOYES	91	3,875
TOTAL	108	6,29

Note n° 40 : Informations qualitatives concernant les contributions volontaires : nature, importance (bénévolat, mise à disposition, ...)

Mise à disposition et autorisation spéciales d'absences contre remboursement par le Ministère de l'Intérieur, partiellement sur l'exercice 2018 de 8,9 ETPT Fonctionnaires de Police.

Note n° 41 : Legs et donations acceptés par la mutuelle ou l'union

Description	Autres legs évalués	Engagements hors bilan comptabilisés	Date de l'acceptation
Achard Roland		196 500,00	02/2016
Allard Elena		9 176,00	06/1995
Angelliaume Marguerite		3 048,98	09/2009
Aslangul Suzette-sodiel		2 755 500,00	05/2016
Astre Marie-Josée		16 730,00	05/2016
Audy Christiane		-	01/2005
Augard Suzanne		27 500,00	05/2016
Aupin Jacques		1,00	06/2007
Bailliet Odette		203 236,12	09/2011
Barrat Louise		12 269,85	02/2015
Baudin Simone		22 630,00	04/2009
Berthelot Jeanne		230 000,00	05/2011
Bertin Isabelle		15 882,06	11/2009
Bidault Marie-Madeleine		117 255,18	09/2017
Bignon Bernard		5 000,00	06/2018
Blanc Jacqueline		28 000,00	05/2016
Boissonnet Denise		945,00	09/2014
Boiteux Raymonde		21 280,00	05/2015
Bonnard Simonne		140 000,00	02/2011
Boulanger Simonne		96 921,04	09/2017
Boulanger Thérèse		3 557,54	06/2018
Bourdelle Michelle		6 000,00	05/2017
Bourjaillat Jeanne		37 109,05	05/2012
Bourrut Huguette		46 797,00	05/2017
Bousseau Annie		7 339,68	09/2010
Briatte Eugénie		25 000,00	02/2017
Brivadis Denise		197 765,00	05/2015
Brossier Charles		50 000,00	09/2008
Burg Arlette		89 761,89	05/2017
Carlier Regine		23 333,33	09/2017
Casari Augusta		17 500,00	09/2010
Cauquil Germaine		4 500,00	09/2017
Cherel Pierre		134 391,27	09/2017
Cheveau Hélène		12 625,00	05/2014
Clave Irène		2,00	11/2014
Colombel Edmond		113 585,33	05/2016
Cornet Julienne		14 000,00	03/2007
Cuenot Eliane		10 000,00	02/2014
Cwern Emile		17 496,52	05/2016
Delalain Celestine		7 000,00	01/2003
Delaporte Ernest		82 606,30	06/2018
Delarbre Louissette		105 000,00	11/2017
Delecolle Josée		60 000,00	05/2015
Denicour Sylviane		42 676,87	02/2014
Deschamps Paulette		159 754,00	09/2012
Didier Christian		21 200,00	02/2016
Doree Bernard		5 288,18	11/2009
Dubreuil Jeanne		105 467,28	09/2018
Duclos Roger		161 912,66	05/2012
Dunand Raymond		118 358,33	regul15
Dupont Maria		10 000,00	11/2017
Farber Jeannine		9 516,00	11/2015
Ferec Monique		5 506,00	11/2015
Ficat Francis		89 150,00	09/2017
SOUS-TOTAL	-	5 696 074,46	

Note n° 41 : Legs et donations acceptés par la mutuelle ou l'union (suite)

Description	Autres legs évalués	Engagements hors bilan comptabilisés	Date de l'acceptation
Report page 1	-	5 696 074,46	
Fleury Simone		141 093,00	10/1993
Fournet Jeanne		937,50	02/2013
Fournier Francine		25 000,00	06/2018
Fournier Louis		153 838,48	09/2016
Gaudard Juliette		96 022,47	11/2018
Gerard Jeanine		54 000,00	09/2017
Gille André		131 359,76	06/2018
Girard France		589 602,60	06/2018
Giraud Yolande		201 779,89	11/2015
Goguet Christiane		17 204,57	02/2007
Gondral René		62 500,00	09/2018
Grandpierre Jacques		178 125,00	06/2018
Guinier Jacqueline		125 000,00	11/2017
Guiraud Louis		119 894,00	05/2017
Güter Victoria		14 396,87	09/2017
Haas Yvette		163 941,57	05/2017
Harry Jean		122 330,98	06/2018
Hatier Arlette		112 511,59	11/2017
Haugard Henri		9 700,00	09/2015
Hervault Raymonde		38 384,00	05/2012
Heslot Marcelle		26 320,15	11/2013
Hilaire Suzanne		168 564,86	05/2016
Hubert Jean-Claude		24 000,00	05/2017
Imbert Georgette		90 178,46	09/2017
Jay Claude		5 600,00	11/2017
Jeczowskiak Roger		1 500,00	09/2017
Jegu Lucien-Louis		15 079,33	05/2009
Joly Suzanne		7 560,81	05/2010
Labarre Lucien		1 000,00	07/2008
Labouerie Pierre		10 000,00	11/2017
Lafficher Ernestine		15 454,55	09/2018
Laromer Christiane		5 085,03	09/2018
Laronde Liliane		137 942,00	11/2018
Lavalle Martine		154 000,00	02/2017
Le Faou Francine		22 500,00	06/2018
Le Goff René		23 759,69	05/2010
Le Goff Yolande		23 117,35	09/2009
Le Guen Muguette		19 346,78	05/2011
Le Roux Renée		1 500,00	09/2018
Lelong Marie		69 724,77	10/2008
Leveque Yvonne		4 275,00	01/2006
Levert Jeannine		5 299,46	06/2018
Loiseau Maurice		610,00	11/2008
Loster Eliane		14 206,00	09/2010
Lucas Yvette		66 204,72	09/2011
Mahieu Anne-Marie		3 563,24	09/2017
Maisonnet Roger		8 882,43	11/2017
Maman Josette		34 350,00	05/2015
Marchal Guy		103 504,30	09/2018
Marrec Jacqueline		24 341,11	11/2015
Marrel Anne		4 573,47	11/2008
Melot Paulette		47 500,00	11/2015
Metzger Odette		110 000,00	09/2015
SOUS-TOTAL	-	9 303 240,25	

Note n° 41 : Legs et donations acceptés par la mutuelle ou l'union (suite)

Description	Autres legs évalués	Engagements hors bilan comptabilisés	Date de l'acceptation
Report page 2	-	9 303 240,25	
Meunier Henri		359 081,36	09/2018
Michonneau Jeanne		11 998,01	11/2013
Moisant Janine		1 000,00	06/2018
Monfort Bernard		5 918,10	11/2012
Moreau Claude		48 754,00	09/2014
Moulin Simonne		113 025,28	05/2017
Oudinet Michel		175,00	02/2013
Penel Marie-Louise		577 090,83	06/2018
Perie Jean		1,00	02/2009
Perreau Solange		15 000,00	11/2017
Petit Gauthier Janine		165 957,30	07/2007
Pingault Mathilde		5 014,28	09/2018
Pitiot Jeanne		16 152,06	02/2016
Point Renée		68 500,00	11/2017
Poisson Gérard		8 000,00	11/2018
Polizzi Sauveur		4 594,55	09/2014
Pons Marcelle		350 000,00	09/2018
Prouet Robert		132 500,00	11/2017
Reignier/Espa Suzanne		18 765,49	05/2015
Revol Martin		25 191,00	09/2003
Rigal Dominique		315 979,99	09/2017
Rives Solange		188 768,51	09/2010
Roart Simone		157 531,52	06/2018
Robin Léon		29 004,00	09/2013
Rochette Gabrielle		33 915,82	02/2016
Rossigneux Yvette		10 040,07	06/2018
Roux Andrée		60 388,17	06/2018
Salenson Claude		19 594,90	09/2018
Schwoebel Lucie		154 421,42	05/2015
Segard Etienne		1 201,31	09/2013
Sirie Raymond		114 408,87	06/2018
Sourdeix Andrée		358 044,76	06/2018
Tair Denise		379 838,97	06/2018
Toth Verona		5 262,23	11/2017
Tournesol Céline		21 875,00	11/2017
Trihoreau Bernard		44 898,00	11/2004
Valladeau Michelle		32 000,12	06/2018
Verger Simone		62 000,00	02/2013
Vie Marie		146 250,00	06/2018
Vilatte Renée		52 551,11	05/2010
Virollet Anne-Marie		46 478,96	09/2017
Weber Christophe		249 500,00	06/2018
Yvon Henri		257 520,01	09/2018
TOTAL	-	13 971 432,25	

Note n° 46 : Détail des subventions reçues et versées au cours de l'exercice

Subventions reçues

Type de subvention	Objet	Contrepartie
MINISTERE DE L'INTERIEUR	FONCTIONNEMENT	COLONIES

Subventions versées

Type de subvention	Objet	Contrepartie
	NEANT	

Note n° 47 : Identité de l'entité incluant l'organisme mutualiste dans son périmètre de combinaison

Nom de l'entité / union :	ORPHELINAT MUTUALISTE DE LA POLICE NATIONALE - PREVOYANCE
Adresse :	44 RUE ROGER SALENGRO - 94126 FONTENAY SOUS BOIS CEDEX
Représentant légal :	MONSIEUR STEPHANE BOUTELIERE - PRESIDENT

Note n° 48 : Tableau des engagements reçus

Legs et donations autorisés par l'organisme de tutelle	
Legs et donations acceptés par les organes statutairement compétents	13 971 432,25
Ressources en natures stockées si elles représentent une valeur significative et que l'inventaire puisse être fait et valorisé	
Garanties, cautions obtenues	
Droit d'usage de locaux	
Biens reçus en crédit-bail	
Autorisation de découvert	
TOTAL	13 971 432,25

Note n° 51 : Autres informations

Honoraires des Commissaires aux comptes

La charge d'honoraires du collège des Commissaires aux comptes inscrite dans les comptes de l'exercice 2018 s'élève à 69 062,00€

Détail des charges constatées d'avance

Au 31 décembre 2018, les charges constatées d'avance se rapportent aux postes de dépenses suivants :

Poste de Dépenses	Montant
Imprimés	4 306,50
Travaux à façon	83 149,04
Loyers, fluides et charges locatives	8 429,14
Location, Maintenance	12 123,60
Assurances	963,88
Frais scolaires et annexes	38 623,87
Autres	43 314,45
TOTAL	190 910,48

197000 FONDS DEDIES - LEGS ET DONATIONS AFFECTES							
684000 ENGAGEMENT A REALISER							
784000 ENGAGEMENT REALISES							
OMPN ASSISTANCE							
AU 31 DECEMBRE 2018							
ODB 021							
	Encaissement	Montant Initial	Solde au 31/12/17	684 Dotations	784 Reprises	Solde au 31/12/18	
ARNOUX JACQUELINE résidences estudiantines od01/8-2015 CA 09/2014	cdn11/2014	150 000,00	150 000,00		150 000,00	-	achat 2 studios Lyon p/367 771,88€
COTTIN JOSIANE Création nouvelle unité de vie od12/30-2016 CA 09/2012	cdn08/2016	85 159,33	85 159,33			85 159,33	
PORCHERON RENEE Opoliciers décédés Alpes od12/30-2016 CA 11/2015	cdn02/2016 od01/2016	962 499,56	710 212,82		245 536,38	464 676,44	détail joint
Foulées de l'Espoir voyages pour enfant Salvaing dons dédiés	cdn4/10-5612		-	19 120,00		19 120,00	
		1 197 658,89	945 372,15	19 120,00	395 536,38	568 955,77	
annexe 29 à remplir							

EMPLOI RESSOURCES OMPN ASSISTANCE

en %	EMPLOIS	2018 en euros	affectation par emploi ressources années N	RESSOURCES	2018 en euros	suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées sur N	en %
				REPORT DES RESSOURCES COLLECTEES NON UTILISEES		30 505 174,35	
63,8%	1- MISSIONS SOCIALES	10 755 304,95	10 200 054,85	1 RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC	14 712 360,15	14 712 360,15	95,0%
	1-1 Réalisées en France			1-1 Dons et legs collectés			
	- actions réalisées directement			- dons manuels non affectés	8 509 761,55	8 509 761,55	54,9%
26,9%	établissements sociaux	4 535 904,80	4 447 464,80	- dons manuels affectés	90 131,00	90 131,00	0,6%
15,6%	autres actions réalisées directement	2 634 735,05	2 260 600,84	- legs et autres libéralités non affectés	5 713 998,68	5 713 998,68	38,9%
21,3%	secours directs aux personnes	3 584 665,10	3 491 989,21	- legs et autres libéralités affectés	845,15	845,15	0,0%
	- versements à d'autres organismes agissant en France						
	1-2 Réalisées à l'étranger			1-2 Autres produits liés à l'appel à la générosité du public			
	- actions réalisées directement			- dont produits financiers générés par excédents non utilisés	397 623,77	397 623,77	2,6%
	- versement à d'autres organismes						0,0%
17,2%	2- FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	2 892 624,93	2 892 624,93	2- AUTRES FONDS PRIVES	0,00		0,0%
14,9%	2-1 Frais d'appel à la générosité du public			3- SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	101 883,35		0,7%
2,2%	- actions réalisées directement	2 518 010,00	2 518 010,00	4- AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	677 594,41		4,4%
	- dont frais d'appel et de traitement des dons	374 614,93	374 614,93	- dont cotisations	351 793,84		2,3%
	- dont frais d'appel et de traitement des legs			- dont produits des actions de communication	40 468,49		0,3%
	2-2 Frais de recherche des autres fonds privés			- dont produits de remboursement divers	242 062,62		1,6%
19,0%	3- FRAIS DE FONCTIONNEMENT	3 200 767,10	2 660 879,35	- dont produits divers	17 182,62		0,1%
1,1%	- frais d'information et de communication	178 598,06	68 830,12	- dont produits financiers	26 086,84		0,2%
6,2%	- dont frais de personnel de structure	1 039 412,39	882 657,26				
11,4%	- dont autres charges de structure	1 920 853,84	1 651 333,68	TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT	15 491 837,91		
0,4%	- dont frais financiers	61 902,81	58 058,30	II REPRISE DES PROVISIONS	1 209 439,15		
				III REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	0,00		
				IV VARIATION DES FONDS DEBIES COLLECTES			
				V INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE	937 969,12	376 416,00	
				VI TOTAL GENERAL	17 639 246,18	15 088 776,15	
				VI Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		15 843 257,98	
				SOLDE DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN FIN D'EXERCICE		29 750 692,52	
				EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
	Missions sociales			Bénévolet	629 020,00		
	Frais de recherche			Prestations en nature			
	Frais de fonctionnement			Dons en nature			
	Total	0,00		Total	629 020,00		

EMPLOI RESSOURCES GENEROSITE PUBLIQUE

EMPLOIS		RESSOURCES	
en %	2018 en euros	2018 en euros	en %
			suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées sur N
			30 505 174,35
			14 712 360,15
65,2%	10 390 378,20	14 712 360,15	97,6%
1- MISSIONS SOCIALES	10 200 054,85		
1-1 Réalisées en France			
- actions réalisées directement	4 447 464,60	8 509 761,55	56,4%
- établissements sociaux	2 260 800,84	90 131,00	0,6%
- autres actions réalisées directement	3 491 989,21	5 713 998,68	37,9%
- secours directs aux personnes		845,15	0,0%
- versements à d'autres organismes agissant en France			
1-2 Réalisées à l'étranger			
- actions réalisées directement		397 623,77	2,6%
- versement à d'autres organismes		0,00	0,0%
16,1%	2 892 624,93	101 883,35	0,7%
2- FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS			
2-1. Frais d'appel à la générosité du public	2 518 010,00	265 636,70	1,8%
- dont frais d'appel et de traitement des dons	374 614,93	0,00	0,0%
- dont frais d'appel et de traitement des legs		40 468,49	0,3%
2-2 Frais de recherche des autres fonds privés		207 985,59	1,4%
16,7%	2 660 879,35	17 182,62	0,1%
3- FRAIS DE FONCTIONNEMENT			
0,4%	68 830,12		0,0%
- dont frais d'information et de communication	882 657,26		0,3%
5,5%	1 651 333,68		1,1%
- dont frais de personnel de structure	58 058,30		0,0%
10,4%			0,0%
- dont autres charges de structure			
0,4%			
- dont frais financiers			
	15 753 559,13		
I TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT	15 943 882,48	15 079 880,20	
II DOTATIONS AUX PROVISIONS			
III ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES			
	691 810,71	1 079 142,18	
IV EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE			
V TOTAL GENERAL	16 635 693,19	16 635 693,19	
V Part des acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public	438 266,00	476 670,81	376 416,00
VI Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public.	-348 567,15		
VII Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public	15 843 257,98	15 088 776,15	
VI Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public			
SOLDE DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN FIN D'EXERCICE			
			15 843 257,98
			29 750 692,52
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Missions sociales			
Frais de recherche			489 140,00
Frais de fonctionnement			
Total	0,00	489 140,00	489 140,00

EMPLOI RESSOURCES ACTIVITE MUTUALISTE

EMPLOIS		2018 en euros	affection par emploi ressources années N	RESSOURCES		2018 en euros	suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées sur N	en %
40,3%	1- MISSIONS SOCIALES	364 926,75	364 926,75	REPORT DES RESSOURCES COLLECTEES NON UTILISEES		0,00	2 019 994,51	0,0%
	1-1 Réalisées en France			1 RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC		0,00		0,0%
0,0%	- actions réalisées directement			1-1 Dons et legs collectés				
	établissements sociaux	272 250,86	272 250,86	- dons manuels non affectés		0,00	0,00	0,0%
30,1%	autres actions réalisées directement	92 675,89	92 675,89	- dons manuels affectés		0,00	0,00	0,0%
10,2%	secours directs aux personnes			- legs et autres libéralités non affectés		0,00	0,00	0,0%
	- versements à d'autres organismes agissant en France			- legs et autres libéralités affectés		0,00	0,00	0,0%
	1-2 Réalisées à l'étranger			1-2 Autres produits liés à l'appel à la générosité du public				
	- actions réalisées directement			- dont produits financiers générés par excédents non utilisés				0,0%
	- versement à d'autres organismes							0,00
0,0%	2- FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	0,00	0,00	2- AUTRES FONDS PRIVES		0,00	0,00	0,0%
	2-1 Frais d'appel à la générosité du public			3- SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS		0,00	0,00	0,0%
	- dont frais d'appel et de traitement des dons	0,00	0,00	4- AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION		411 957,71	411 957,71	100,0%
	- dont frais d'appel et de traitement des legs	0,00	0,00	- dont cotisations		351 793,84	351 793,84	85,4%
	2-2 Frais de recherche des autres fonds privés			- dont produits des actions de communication		0,00	0,00	0,0%
59,7%	3- FRAIS DE FONCTIONNEMENT	539 887,75	539 887,75	- dont produits de remboursement divers		34 077,03	34 077,03	8,3%
12,1%	- dont frais d'information et de communication	109 767,95	109 767,95	- dont produits divers		0,00	0,00	0,0%
17,3%	- dont frais de personnel de structure	156 755,13	156 755,13	- dont produits financiers		26 086,84	26 086,84	6,3%
29,8%	- dont autres charges de structure	269 520,16	269 520,16					
0,4%	- dont frais financiers	3 844,51	3 844,51					
	I TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT	904 814,50	904 814,50	TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT		411 957,71		
	II DOTATIONS AUX PROVISIONS			II REPRISE DES PROVISIONS		130 296,97		
	III ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	98 738,49		III REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS		0,00		
	IV EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE			IV VARIATION DES FONDS DEDIES COLLECTES				
	V TOTAL GENERAL		1 003 552,99	V INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE		461 298,31		
	V Part des acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public		863,59	VI TOTAL GENERAL		1 003 552,99	411 957,71	
	VI Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public.		-62 165,51					
	VII Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		843 512,58	VI Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public			843 512,58	
	EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			SOLDE DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN FIN D'EXERCICE			1 398 439,64	
	Missions sociales			Bénévolat		139 880,00		
	Frais de recherche			Prestations en nature				
	Frais de fonctionnement			Dons en nature				
	Total	0,00		Total		139 880,00		