

COMPTES ANNUELS

en euros

TOIT A MOI

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Bilan au 31/12/2020

50 rue de la Commune de 1871
44400 Rezé

SIRET : 49820567300094

NAF : 9499Z

Sommaire

Dossier - page de garde	1
Sommaire	2
BILAN	
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
ANNÉE DE TRANSITION CRC 1999-01 - ANC 2018-06	
Bilan Actif transition CRC 1999-01 - ANC 2018-06	7
Bilan Passif transition CRC 1999-01 - ANC 2018-06	8
Compte de résultat transition CRC 1999-01 - ANC 2018-06	9
Compte de résultat (Suite) transition CRC 1999-01 - ANC 2018-06	10
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables	11
Etat des immobilisations	14
Etat des amortissements	15
Etat des créances et dettes	16
Charges à payer et produits à recevoir	17
Produits et charges constatés d'avance	18
Engagements financiers donnés	19
Engagements financiers reçus	20
Compte de résultat par origine et destination	21
Compte de résultat par origine et destination (Suite)	22
Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public	23
Variation des fonds dédiés et reportés	24
Variation des fonds propres art.432.22	25

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2020 au 31/12/2020			Au 31/12/2019
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	502	502		
Autres immobilisations incorporelles	3 891	3 891		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	2 783 388	391 161	2 392 228	1 950 704
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	69 167	60 077	9 089	7 045
Immobilisations corporelles en cours	41 093		41 093	
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				77 050
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	400		400	
TOTAL I	2 898 442	455 632	2 442 810	2 034 799
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	13 654		13 654	5 698
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	201 215		201 215	279 586
Valeurs mobilières de placement	19 802		19 802	19 610
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 007 732		1 007 732	1 016 170
Charges constatées d'avance	5 381		5 381	10 348
TOTAL III	1 247 784		1 247 784	1 331 412
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	4 146 225	455 632	3 690 594	3 366 211

Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2020	31/12/2019
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves	2 376 792	1 813 180
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	494 417	563 612
Situation nette	2 871 208	2 376 792
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	53 363	55 963
Provisions règlementées		
TOTAL I	2 924 571	2 432 755
Comptes de liaison	II	
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	76 667	
TOTAL III	76 667	
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL IV		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	550 605	578 392
Emprunts et dettes financières diverses	8 297	3 952
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 489	17 134
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	98 600	57 979
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 400	
Autres dettes	132	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	10 833	276 000
TOTAL V	689 356	933 456
Écarts de conversion passif	VI	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	3 690 594	3 366 211

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2020	31/12/2019
Produits d'exploitation		
Cotisations		30
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	91 673	64 971
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	278 000	152 046
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	538 708	585 589
Mécénats	333 925	431 890
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	187 687	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	5 866	3 504
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	882	207 895
TOTAL I	1 436 740	1 445 926
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	2 939	3 664
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	269 787	274 173
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	28 315	27 948
Salaires et traitements	352 215	363 046
Charges sociales	127 544	127 693
Dotations aux amortissements et dépréciations	103 503	82 388
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	76 667	
Autres charges	1 714	2 070
TOTAL II	962 684	880 982
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	474 055	564 944
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	943	2 174
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	943	2 174
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	4 873	4 625
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	4 873	4 625
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-3 930	-2 450
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	470 125	562 493

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	22 575	45
Sur opérations en capital	2 600	2 600
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	25 175	2 645
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	677	1 063
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	677	1 063
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	24 498	1 582
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII	207	463
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 462 858	1 450 745
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	968 441	887 133
EXCÉDENT OU DÉFICIT	494 417	563 612

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature	1 245	
Prestations en nature	34 325	25 645
Bénévolat	42 356	27 984
TOTAL	77 926	53 629
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature	1 245	
Mise à disposition gratuite de biens	27 402	17 916
Prestations en nature	6 923	7 729
Personnel bénévole	42 356	27 984
TOTAL	77 926	53 629

Bilan Actif transition CRC 1999-01 - ANC 2018-06

Transition entre le CRC 1999-01 et le règlement ANC 2018-06

Bilan Actif	Du 01/01/2020 au 31/12/2020			Au 31/12/2019
	Selon l'ANC 2018-06			CRC 1999-01
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	502	502		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	3 891	3 891		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	2 783 388	391 161	2 392 228	1 950 704
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	69 167	60 077	9 089	7 045
Immobilisations corporelles en cours	41 093		41 093	
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				77 050
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	400		400	
TOTAL I	2 898 442	455 632	2 442 810	2 034 799
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande				623
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	13 654		13 654	5 698
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	201 215		201 215	278 963
Valeurs mobilières de placement	19 802		19 802	19 610
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 007 732		1 007 732	1 016 170
Chargés constatées d'avance	5 381		5 381	10 348
TOTAL III	1 247 784		1 247 784	1 331 412
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	4 146 225	455 632	3 690 594	3 366 211

Bilan Passif transition CRC 1999-01 - ANC 2018-06

Transition entre le CRC 1999-01 et le règlement ANC 2018-06

Bilan Passif	Selon ANC 2018-06	Selon CRC 1999-01
	31/12/2020	31/12/2019
Fonds propres / Fonds associatifs		
Fonds propres sans droit de reprise / Fonds associatifs sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation (sur fonds propres)		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Autres fonds associatifs : fonds associatifs avec droit de reprise		
Apports		
Legs et dotations		
Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Écarts de réévaluation		
Écarts de réévaluation		
Réserves		1 813 180
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves	2 376 792	
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	494 417	563 612
Situation nette	2 871 208	
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	53 363	
Provisions règlementées		
Autres fonds associatifs : suite		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		55 963
Provisions règlementées		
Droits des propriétaires (commodat)		
TOTAL I	2 924 571	2 432 755
Comptes de liaison	II	
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	76 667	
Fonds dédiés		
Fonds dédiés sur subvention de fonctionnement		
Autres ressources		
TOTAL III	76 667	
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL IV		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	550 605	578 392
Emprunts et dettes financières diverses	8 297	3 952
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 489	17 134
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	98 600	57 979
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 400	
Autres dettes	132	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	10 833	276 000
TOTAL V	689 356	933 456
Écarts de conversion passif		
VI		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	3 690 594	3 366 211

Compte de résultat transition CRC 1999-01 - ANC 2018-06

Transition entre le CRC 1999-01 et le règlement ANC 2018-06

Compte de résultat	Selon ANC 2018-06	Selon CRC 1999-01
	31/12/2020	31/12/2019
Produits d'exploitation		
Cotisations		30
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	91 673	64 971
- dont parrainages		
Ventes de marchandises		
Production stockée		
Production immobilisée		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	278 000	
Subventions		152 046
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	538 708	
Mécénats	333 925	
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	187 687	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	5 866	3 504
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	882	
Autres produits (hors cotisations)		1 225 374
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	1 436 740	1 445 926
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	2 939	
Variation de stocks de marchandises		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		3 664
Variation de stocks de matières premières et autres approvisionnements		
Autres achats et charges externes	269 787	274 173
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	28 315	27 948
Salaires et traitements	352 215	363 046
Charges sociales	127 544	127 693
Dotations aux amortissements et dépréciations	103 503	
Dotations aux amortissements sur immobilisations		82 388
Dotations aux dépréciations des immobilisations		
Dotations aux dépréciations de l'actif circulant		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	76 667	
Autres charges	1 714	2 070
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	962 684	880 982
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	474 055	564 944
Excédent ou déficit transféré		
Déficit ou excédent transféré		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	943	2 174
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	943	2 174

Compte de résultat (Suite) transition CRC 1999-01 - ANC 2018-06

Transition entre le CRC 1999-01 et le règlement ANC 2018-06

Compte de résultat	Selon ANC 2018-06	Selon CRC 1999-01
	31/12/2020	31/12/2019
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	4 873	4 625
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES	4 873	4 625
RÉSULTAT FINANCIER	-3 930	-2 450
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	470 125	562 493
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	22 575	45
Sur opérations en capital	2 600	2 600
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	25 175	2 645
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	677	1 063
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	677	1 063
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	24 498	1 582
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	207	463
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
Engagements à réaliser sur ressources affectées		
TOTAL DES PRODUITS	1 462 858	1 450 745
TOTAL DES CHARGES	968 441	887 133
EXCÉDENT OU DÉFICIT	494 417	563 612

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature	1 245	
Prestations en nature	34 325	25 645
Bénévolat	42 356	27 983
TOTAL	77 926	53 628
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature	1 245	
Mise à disposition gratuite de biens	27 402	
Prestations en nature	6 923	
Mise à disposition gratuite de biens et services		25 645
Personnel bénévole	42 356	27 983
TOTAL	77 926	53 628

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total du bilan avant répartition est de 3 690 594 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 494 417 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Faits caractéristiques

L'association a acquis, au cours de l'exercice 2020, 5 appartements représentant 532 000€.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

Immobilisations incorporelles et corporelles

À leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions ou contributions financières obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode de vie linéaire en fonction de la durée de vie prévue des biens :

Logiciels	1 à 3 ans
Constructions	25 ans
Agencements et aménagements	7 ans
Mobilier de bureau et informatique	3 à 4 ans

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

Engagements de départ à la retraite

Notre association ne provisionne pas ses engagements relatifs aux engagements de retraite. Ils ne sont pas significatifs au 31/12/2020.

Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 76 666.67 Euros.

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 4 173 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 10.15€/heure (SMIC horaire 2020) correspond à un montant de 42 356 euros.

L'association bénéficie d'une mise à disposition gratuite de locaux (siège et antenne de Nantes) et de matériel pour 27 402 euros.

Les prestations représentent 6 923 euros et les secours en nature 1 245 euros.

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

Rémunérations versées à certains dirigeants

Les associations qui rémunèrent un à trois dirigeants dans le cadre de l'article 261-7.1°d du code général des impôts doivent, entre autres, indiquer dans une annexe aux comptes annuels le montant des rémunérations versées à chacun des dirigeants concernés (art 242C, annexe II du code général des impôts), pour assurer leur transparence financière et de ce fait garder une gestion considérée comme désintéressée.

Les trois principaux cadres dirigeants de l'association sont le président, le trésorier et le directeur. Le président et le trésorier ont une activité de bénévoles au sein de l'association.
Communiquer une rémunération amènerait à la diffusion d'une rémunération individuelle du directeur.

Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes sont comptabilisés à hauteur de 4 220 €.

Changement de méthode comptable

L'exercice 2020 est le premier exercice d'application du nouveau règlement comptable ANC 2018-06. Les changements de méthodes générés par l'application de ce règlement s'effectuent de manière rétrospective.

Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public (CER)

Le compte d'emploi des ressources (CER) présente de manière analytique les ressources de l'entité selon leur destination (missions sociales, frais de recherche de fonds, frais de fonctionnement).
En préambule, il est rappelé que le périmètre des actions de l'association est de loger et d'accompagner des personnes en grande difficulté sociale et exclues.
Pour ce faire, l'association acquiert ses propres logements tout en assurant et en coordonnant l'accompagnement global des dites personnes exclues.

Les principales règles d'élaboration et de présentation du CER :

Les fonds issus de la générosité du public comprennent les dons en provenance des particuliers et le mécénat d'entreprise.

- Les subventions correspondent aux subventions publiques.
- Les missions sociales incluent les frais liés au logement, les frais liés aux actions d'accompagnement et les frais liés au développement de l'essaimage.
- Les frais de recherche de fonds comprennent les frais de recherche de l'association.
- Les autres frais sont affectés en frais de fonctionnement comprenant notamment les frais de communication.
- Les charges de personnel sont réparties en fonction de la réalité économique de l'exercice :

Répartition des charges de personnel de l'exercice 2020 :

Nature du poste	Logement	Accompagnement social	Fonctionnement antenne	Tête de réseau	Collecte
Responsable d'action	10%	85%	5%		
Chargé d'accompagnement	10%	85%	5%		
Délégué général	15%	5%		30%	50%
Directeur des opérations	5%	40%		40%	15%
Chargé de communication				100%	
Référent accompagnement		100%			
Chargé de projet		100%			
Chargé de mission	10%	75%	5%		10%
Chargé de mécénat					100%
Chargé de développement	10%	10%	10%		70%
Assistante administrative				100%	

Répartition des charges de personnel de l'exercice 2019 :

Nature du poste	Logement	Accompagnement social	Fonctionnement Antenne	Tête de réseau	Collecte
Responsable d'action	10%	85%	5%		
Chargé d'accompagnement	10%	85%	5%		
Délégué général	20%	10%		50%	20%
Responsable administratif et financier				100%	
Directeur des opérations				100%	
Chargé de communication				100%	
Référent accompagnement		100%			
Secrétaire général	10%	25%		65%	
Cuisinier		100%			
Chargé de projet		100%			
Chargé de mission	10%	75%	5%		10%
Chargé de mécénat					100%
Chargé de développement			70%		30%

Principes d'affectation des ressources de l'exercice :

- Les acquisitions des logements sont financées en priorité par les dons reçus des particuliers et le mécénat d'entreprise. Ils financent également les frais de mission sociale.
- Sauf à ce qu'une subvention soit affectée dans la convention à la couverture d'un type de frais, les subventions reçues sont affectées à la couverture des frais de fonctionnement et à ceux de recherche de fonds de l'exercice.
- Si les subventions reçues de l'exercice couvrent en totalité ces frais, le solde est affecté sur les frais de mission sociale. A l'inverse, si les subventions s'avèrent insuffisantes pour couvrir les frais de fonctionnement et les frais de recherche, le solde est financé par les autres produits puis par les fonds issus de la générosité du public.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 394		
TOTAL	4 394		
Terrains			
Constructions :	2 235 095		454 950
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
Installations :	10 508		5 786
- Générales, agencements et aménagements constructions			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers	53 748		9 286
Matériel :	6 833		
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			41 093
Avances et acomptes	77 050		
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	2 383 233		511 114
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			400
TOTAL			400
TOTAL GÉNÉRAL	2 387 627		511 514

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			4 394	
TOTAL			4 394	
Terrains				
Constructions :	-77 050		2 767 095	
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations :			16 293	
- Gales, agencements et aménagements const.				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencements et aménagements divers			63 034	
Matériel :		700	6 133	
- De transport				
- De bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			41 093	
Avances et acomptes	77 050			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL		700	2 893 648	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			400	
TOTAL			400	
TOTAL GÉNÉRAL		700	2 898 442	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 394			4 394
TOTAL	4 394			4 394
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre	294 899	96 262		391 161
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers	49 284	5 570		54 855
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 251	1 672	700	5 223
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	348 435	103 503	700	451 238
TOTAL GÉNÉRAL	352 828	103 503	700	455 632

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. en fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
DOTATIONS NON VENTILÉES			REPRISES NON VENTILÉES			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	400	400	
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	13 654	13 654	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	387	387	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	66 500	66 500	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	134 328	134 328	
Charges constatées d'avance	5 381	5 381	
TOTAL	220 649	220 649	

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine	550 605	195 482	355 123	
Emprunts et dettes financières diverses	8 297	8 297		
Fournisseurs et comptes rattachés	19 489	19 489		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	28 109	28 109		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	64 188	49 470	14 718	
Impôts sur les bénéfices	207	207		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	6 096	6 096		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 400	1 400		
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	132	132		
Produits constatés d'avance	10 833	10 833		
TOTAL	689 356	319 515	369 841	

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	206	245
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 679	5 470
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	31 285	18 450
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	41 170	24 165

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances	387	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	126	126
TOTAL	513	126

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2020	31/12/2019
Produits :	- D'exploitation	10 833	276 000
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		10 833	276 000

Charges constatées d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2020	31/12/2019
Charges :	- D'exploitation	5 381	10 348
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		5 381	10 348

Engagements financiers donnés

Catégories d'engagements	TOTAL	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises	Autres
Privilège prêteur de deniers	607 500					607 500
TOTAL	607 500					607 500

Engagements financiers reçus

Catégories d'engagements	TOTAL	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Emprunt - contrat de prêt	39 000					39 000
TOTAL	39 000					39 000

Compte de résultat par origine et destination

Produits et charges par origine et destination	31/12/2020		31/12/2019	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
Produits par origine				
Produits liés à la générosité du public				
Cotisations sans contrepartie			30	
Dons, legs et mécénats				
Dons manuels	538 708	538 708	585 589	585 589
Legs, donations et assurance-vie				
Mécénats	355 599	355 599	358 033	358 033
Autres produits liés à la générosité du public				
TOTAL I	894 307	894 307	943 652	943 622
Produits non liés à la générosité du public				
Cotisations avec contrepartie				
Parrainage des entreprises				
Contributions financières sans contrepartie	187 687		280 837	
Autres produits non liés à la générosité du public	100 264		71 610	
TOTAL II	287 951		352 447	
Subventions et autres concours publics III	280 600		154 646	
Reprises sur provisions et dépréciations IV				
Utilisations des fonds dédiés antérieurs V				
TOTAL (I à V)	1 462 858	894 307	1 450 745	943 622
Charges par destinations				
Missions sociales				
Réalisées en France				
Actions réalisées par l'organisme	543 306	449 033	584 686	342 971
Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
Réalisées à l'étranger				
Actions réalisées par l'organisme				
Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger				
TOTAL I	543 306	449 033	584 686	342 971
Frais de recherche de fonds				
Frais d'appel à la générosité du public	84 588		30 038	
Frais de recherche d'autres ressources				
TOTAL II	84 588		30 038	
Frais de fonctionnement III	263 674	61 877	271 946	39 638
Dotations aux provisions et dépréciations IV				
Impôt sur les bénéfices V	207		463	
Report en fonds dédiés de l'exercice VI	76 667			
TOTAL (I à VI)	968 441	510 911	887 133	382 609
EXCÉDENT OU DÉFICIT	494 417	383 396	563 612	561 013

Compte de résultat par origine et destination (Suite)

Contributions volontaires en nature	31/12/2020		31/12/2019	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
Produits par origines				
Contributions volontaires liées à la générosité du public				
Bénévolat	42 356	42 356	27 983	27 983
Prestations en nature	34 325	34 325	25 645	25 645
Dons en nature	1 245	1 245		
TOTAL I	77 926	77 926	53 628	53 628
Contributions volontaires non liées à la générosité du public II				
Concours publics en nature				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL III				
TOTAL (I + II + III)	77 926	77 926	53 628	53 628
Charges par destinations				
Contributions volontaires aux missions sociales				
Réalisées en France	74 437	74 437	53 628	53 628
Réalisées à l'étranger				
TOTAL I	74 437	74 437	53 628	53 628
Contributions volontaires à la recherche de fonds II				
Contributions volontaires au fonctionnement III	3 489	3 489		
TOTAL (I + II + III)	77 926	77 926	53 628	53 628

Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public

(Loi n°91-772 du 7 août 1991)

Emplois par destination	31/12/2020	31/12/2019	Ressources par origine	31/12/2020	31/12/2019
Emplois de l'exercice			Ressources de l'exercice		
Missions sociales			Ressources liées à la générosité du public		
Réalisées en France			Cotisations sans contrepartie		
Actions réalisées par l'organisme	449 033	342 971	Dons, legs et mécénats		
Versements à un org. central ou d'autres org. agissant en France			Dons manuels	538 708	585 589
Réalisées à l'étranger			Legs, donations et assurance-vie		
Actions réalisées par l'organisme			Mécénats	355 599	358 033
Versements à un org. central ou d'autres org. agissant à l'étranger			Autres ressources liées à la générosité du public		
TOTAL I	449 033	342 971			
Frais de recherche de fonds					
Frais d'appel à la générosité du public					
Frais de recherche d'autres ressources					
TOTAL II					
Frais de fonctionnement III	61 877	39 638			
TOTAL EMPLOIS	510 911	382 609	TOTAL RESSOURCES I	894 307	943 622
Dot. aux prov. et dépréciations IV			Rep. sur prov. et dépréciations II		
Reports en fonds dédiés de l'exercice V			Utilisat. des fonds dédiés anté. III		
Excédent de la génér. du public de l'ex.			Déficit de la génér. du public de l'ex.		
TOTAL	510 911	382 609	TOTAL	894 307	943 622
			Ressources reportées liées à la générosité du public en début d'exercice (hors fonds dédiés)	180 166	395 682
			(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public	383 396	561 013
			(-) Invest. et (+) désinvest. nets liés à la générosité du public de l'ex.	547 072	776 529
			Ressources reportées liées à la générosité du public en fin d'exercice (hors fonds dédiés)	16 491	180 166

Contributions volontaires en nature	31/12/2020	31/12/2019		31/12/2020	31/12/2019
Emplois de l'exercice			Ressources de l'exercice		
Contributions volontaires aux missions sociales			Contributions volontaires liées à la générosité du public		
Réalisées en France	74 437	53 628	Bénévolat	42 356	27 983
Réalisées à l'étranger			Prestations en nature	34 325	25 645
TOTAL I	74 437	53 628	Dons en nature	1 245	
Contributions volontaires à la recherche de fonds II					
Contributions volontaires au fonctionnement III	3 489				
TOTAL	77 926	53 628	TOTAL	77 926	53 628

Fonds déd. liés à la génér. du public	31/12/2020	31/12/2019
Fonds dédiés en début d'exercice		
(-) Utilisation		
(+) Report		
Fonds dédiés en fin d'exercice		

Variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
TOTAL							
Contributions financières d'autres organismes							
Fonds de dotation A.A.C.U.C.		60 000				60 000	
Partenariat AG2R BORDEAUX		16 667				16 667	
TOTAL		76 667				76 667	
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							
TOTAL GÉNÉRAL		76 667				76 667	
(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif							
(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts							

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augment.	Diminutions	À la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
TOTAL				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL				

Variation des fonds propres art.432.22

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
- dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
- dont générosité du public					
Écarts de réévaluation					
Réserves	1 813 180	563 612			2 376 792
- dont générosité du public		561 013			
Report à nouveau					
- dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	563 612	-563 612	494 417		494 417
- dont générosité du public		-561 013	383 396		
Situation nette	2 376 792		494 417		2 871 208
- dont générosité du public			383 396		
Dotations consommables					
- dont générosité du public					
Subventions d'investissement	55 963			2 600	53 363
Provisions règlementées					
TOTAL	2 432 755		494 417	2 600	2 924 571
- dont générosité du public			383 396		