



ŒUVRES DE LA MIE DE PAIN

Association

Siège social : 18, rue Charles Fourier
75013 Paris

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice du 1^{er} janvier au 31 décembre 2019

ŒUVRES DE LA MIE DE PAIN

Association

Siège social : 18, rue Charles Fourier
75013 Paris

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice du 1^{er} janvier au 31 décembre 2019

Mesdames, Messieurs,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association ŒUVRES DE LA MIE DE PAIN relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019 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 l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2019 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

Vérifications spécifiques

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 les autres documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

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 l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.


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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes 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 association.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure en annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Paris, le 29 octobre 2020



SECHEMBERT
Représentée par son Président

ANNEXE : DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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 l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

1.1 LES OEUVRES DE LA MIE DE PAIN
BILAN AU 31 décembre 2019 en €

1

| ASSOCIATION LES ŒUVRES DE LA MIE DE PAIN | | | | | | | |
|--|------------|-------------|------------|------------|---|------------|------------|
| ACTIF | BRUT | Amort/Prov. | NET 2019 | 2018 | PASSIF | 2019 | 2018 |
| Immobilisations incorporelles | 799 734 | 131 058 | 668 676 | 680 668 | Fonds propres | 7 871 636 | 8 157 454 |
| Logiciels | 52 124 | 44 133 | 7 991 | 0 | Fonds associatif sans droit reprise | 3 263 740 | 3 493 740 |
| Droit au bail | 747 610 | 86 924 | 660 686 | 680 668 | Réserve pour investissements | 5 694 783 | 5 694 783 |
| Immobilisations corporelles | 14 949 149 | 7 281 975 | 7 667 174 | 8 069 778 | Report à nouveau | -1 289 051 | -1 048 051 |
| Terrains | 0 | 0 | 0 | 0 | Résultat de l'exercice | -124 994 | -241 000 |
| Constructions | 13 553 237 | 6 182 251 | 7 370 986 | 7 881 053 | Subventions d'investissement | 327 158 | 257 982 |
| Install techniques, matériel, outillage. | 775 852 | 735 687 | 40 166 | 43 691 | Autres fonds propres | 2 909 877 | 2 909 877 |
| Autres immobilisations corporelles | 620 060 | 364 038 | 256 022 | 145 035 | Subventions invest. avec droit de reprise | 2 909 877 | 2 909 877 |
| Immobilisations corporelles en cours | 0 | 0 | 0 | 0 | Comptes de liaison (dettes) | 0 | 0 |
| Immobilisations financières | 135 459 | 0 | 135 459 | 120 198 | Provisions | 154 316 | 129 313 |
| Participations | 0 | 0 | 0 | 0 | Provisions pour risques | 154 316 | 129 313 |
| Prêts | 0 | 0 | 0 | 0 | Provisions pour charges | 0 | 0 |
| Cautions versées | 135 459 | 0 | 135 459 | 120 198 | FONDS DEDIES | 64 308 | 231 340 |
| Comptes de liaison (créances) | 0 | 0 | 0 | 0 | Sur subventions de fonctionnement | 0 | 0 |
| Stocks et en-cours | 25 470 | 0 | 25 470 | 23 886 | Sur autres ressources | 64 308 | 231 340 |
| Avances & acptes versés | 3 514 | 0 | 3 514 | 1 351 | Dettes | 7 491 673 | 7 457 129 |
| Créances | 1 853 404 | 84 550 | 1 768 854 | 1 132 392 | Emprunts & dettes auprès établi. Financ. | 3 291 523 | 3 815 293 |
| Clients & comptes rattachés | 470 606 | 84 550 | 386 055 | 321 159 | Emprunts & dettes financières divers | 1 183 364 | 1 083 618 |
| Autres créances | 1 382 798 | 0 | 1 382 798 | 811 233 | Avances & acomptes reçus | 61 567 | 56 170 |
| Valeurs mobilières de placement | 1 801 521 | 0 | 1 801 521 | 1 888 816 | Dettes fournisseurs & comptes rattachés | 1 083 487 | 1 123 972 |
| Disponibilités | 6 328 798 | 0 | 6 328 798 | 6 904 654 | Dettes fiscales & sociales | 1 555 631 | 1 338 023 |
| Charges constatées d'avance | 92 342 | 0 | 92 342 | 63 369 | Autres dettes | 1 891 | 1 527 |
| | | | | | Produits constatés d'avance | 314 210 | 38 525 |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| TOTAL | 25 989 392 | 7 497 583 | 18 491 809 | 18 885 112 | TOTAL | 18 491 809 | 18 885 112 |

1.2 LES ŒUVRES DE LA MIE DE PAIN
Compte de Résultat en liste au 31 Décembre 2019 en €

| ASSOCIATION LES ŒUVRES DE LA MIE DE PAIN | | | |
|---|----------------------|----------------------|-----------------|
| Libellés | Exercice 2019 | Exercice 2018 | Variance |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | 13 759 285 | 13 910 629 | -1,09% |
| Ventes de marchandises | 0 | 0 | |
| Production vendue | 0 | 0 | |
| § | 864 256 | 832 573 | 3,81% |
| Subventions d'exploitation | 7 915 306 | 8 618 142 | -8,16% |
| Reprise/provisions & amortissements | 70 413 | 90 644 | -22,32% |
| Transfert de charges - production immobilisée | 342 508 | 381 440 | -10,21% |
| Autres produits | 288 361 | 283 284 | 1,79% |
| Collectes | 4 028 007 | 3 605 327 | 11,72% |
| Cotisations | 4 175 | 3 360 | 24,26% |
| Report ressources non util/exercices antérieurs | 225 332 | 71 674 | 214,38% |
| Subv invest à résultat | 20 927 | 24 185 | -13,47% |
| CHARGES D'EXPLOITATION | 14 170 464 | 14 784 238 | -4,15% |
| Achats matières premières | 427 530 | 476 528 | -10,28% |
| Variation de stocks | -1 584 | 12 074 | -113,12% |
| Autres achats (non stockés) | 799 360 | 781 346 | 2,31% |
| Charges externes | 4 405 098 | 4 721 393 | -6,70% |
| Impôts, taxes et vers/ assimilés | 560 959 | 462 055 | 21,41% |
| Rémunération du personnel | 5 240 082 | 5 247 582 | -0,14% |
| Charges sociales | 1 831 962 | 2 011 999 | -8,95% |
| Autres charges de personnel | 137 088 | 228 069 | -39,89% |
| Subv accordées sur ressources affectées | 45 241 | 41 079 | 10,13% |
| Dotations aux amortissements | 555 287 | 610 676 | -9,07% |
| Dotations aux provisions | 44 495 | 141 368 | -68,53% |
| Engagements à réaliser sur ressources affectées | 58 300 | 0 | |
| Autres charges | 66 647 | 50 069 | 33,11% |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | -411 180 | -873 608 | -52,93% |
| FRAIS DE SIEGE | 0 | 0 | |
| PRODUITS FINANCIERS (II) | 19 741 | 17 397 | 13,47% |
| Autres intérêts et produits assimilés | 19 741 | 17 397 | 13,47% |
| Reprise prov. immo. financières | 0 | 0 | |
| Pdts nets / cessions VMP | 0 | 0 | |
| CHARGES FINANCIERES (II) | 62 840 | 69 902 | -10,10% |
| Intérêts et charges assimilées | 62 840 | 69 902 | -10,10% |
| Dotation prov. dépréciation de Sicav | 0 | 0 | |
| RESULTAT FINANCIER | -43 099 | -52 505 | -17,92% |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS (III) | 725 378 | 912 372 | -20,50% |
| Sur opérations de gestion | 725 378 | 912 372 | -20,50% |
| sur opérations en capital, cessions d'actifs, repr. prov. | 0 | 0 | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES (III) | 391 542 | 223 651 | 75,07% |
| Sur opérations de gestion | 131 224 | 223 560 | -41,30% |
| Sur opérations en capital | 164 902 | 92 | 179806,17% |
| Dotations exceptionnelles aux amorts et provisions | 95 415 | 0 | |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | 333 837 | 688 721 | -51,53% |
| Impôt sur les bénéfices (IV) | 4 552 | 3 607 | 26,21% |
| TOTAL DES PRODUITS | 14 504 404 | 14 840 398 | -2,26% |
| TOTAL DES CHARGES | 14 629 398 | 15 081 398 | -3,00% |
| EXCEDENT ou DEFICIT (total pdts - total chg) | -124 994 | -241 000 | -48,14% |



DE L'URGENCE À
L'INSERTION

NOTE N° 1

1.3 ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT 2019

Exercice du 01/1/2019 au 31/12/2019

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration qui s'est réuni le 21 octobre 2020.

1 Faits majeurs de l'exercice :

1-1 Evènements principaux de l'exercice :

1-1-1 SITE CHARLES FOURIER

- Refuge

Les nouveaux bâtiments du Refuge ont été réceptionnés en janvier 2014. L'année 2019 représente donc la cinquième année de fonctionnement dans ses nouveaux locaux en hébergement H24 :

- 300 hébergés accueillis dans des chambres individuelles, doubles ou pour l'espace bienvenu quadruples.
- 60 places supplémentaires d'extrême urgence sont ouvertes depuis 2015 à la demande des autorités dans le bâtiment 4 jusqu'au 31/12/2018. De janvier 2019 à juin 2019, et de novembre 2019 à décembre 2019, ces places ont été utilisées dans le cadre du dispositif hivernal.

La nouvelle organisation du Refuge en trois services : urgence, insertion et « service + » a fonctionné durant les douze mois de l'exercice.

- Relation avec la Régie Immobilière de la Ville de Paris (RIVP)

Un droit au bail de 91 783 € (amortissable sur 52 ans) concernant le Volume 1 (CHU) et de 655 827 € (amortissable sur 36 ans) concernant le Volume 3 (Bâtiment 87) ont fait l'objet d'un versement en Août 2015.

- **Foyer d'hébergement provisoire pour femmes (Rue Vergniaud)**

Le département de Paris a autorisé les Œuvres de la Mie de Pain à ouvrir un centre d'hébergement pour femmes de 59 places le 24 novembre 2016. Les travaux de réhabilitation financés tant par le département que par la DRIHL ont été réalisés en trois semaines, permettant l'accueil de 59 femmes à la mi-décembre 2016. Le coût total de l'opération a été de, mobilier inclus, 240 000 €. La subvention accordée au titre de l'exercice 2019 s'est élevée à 685.358 €.

- **Relais social / Plateforme**

Le Relais Social a facturé le Département de Paris à hauteur de 318.361,41 € € sur l'année 2019 au titre du marché concernant le suivi de 278 bénéficiaires du R.S.A.

- **Chantier d'insertion**

En 2019, les personnels en contrats aidés du chantier d'insertion remobilisant « nettoyage » ont assuré, en totalité, l'entretien du Refuge, de l'Arche d'Avenir, du FJT, de la Villa de l'Aube et du siège.

Le chantier d'insertion qualifiant « restauration » a poursuivi ses résultats avec, pour la promotion 2018/2019 une réussite de 83% à l'examen d'agent polyvalent en restauration.

- **Provisions et charges exceptionnelles**

Une provision pour risque (risque social) a été constituée au titre de l'exercice 2019 à hauteur de 95 415 €.

- **Cotisations transport – IDF Mobilités**

Dans le cadre des cotisations sociales à verser, nous pourrions être redevable de la taxe sur les transports à verser auprès d'IdF Mobilités (Ex_STIF).

Cependant, compte-tenu de notre statut d'association RUP, nous pouvons être partiellement exonérés de cette taxe à la condition d'en faire la demande auprès de l'organisme receveur. Ce dernier délivre une exonération valable pour une durée de trois ans qu'il faut renouveler à chaque fois.

Suite au contrôle URSSAF réalisé en 2019, il a été identifié un oubli de renouvellement de demande d'exonération.

De ce fait, nous avons initié une nouvelle demande le 22 août 2019. Depuis lors, nous échangeons régulièrement avec IdF Mobilités afin de finaliser cette demande.

Cette exonération est de droit pour tout organisme tel que le nôtre et la demande ne relève que d'une procédure administrative obligatoire. Pour preuve, lors de la dernière demande d'exonération, le STIF nous avait refusé cette exonération. Nous avons été contraints de saisir les autorités compétentes et nous avons obtenu l'exonération.

Sur la base de ces éléments, il nous semble inopportun de provisionner le versement de cette taxe sur l'exercice 2019 qui s'élève approximativement à 140k €.

1-1-2 L'ACCUEIL DE JOUR E.S.I. « L'ARCHE D'AVENIRS »

- Financement de l'acquisition du nouveau bâtiment

Un emprunt de 2 000 000 € a été contracté en 2011 auprès de la SOCIETE GENERALE pour un financement partiel de l'acquisition du nouveau bâtiment.

L'emprunt de 2 000 000 € contracté en 2011 a donné lieu à une renégociation du taux au cours de l'exercice 2015. De 4.15 %, le taux est passé à 2.8 %. Par avenant au contrat de prêt et depuis le mois d'août 2015, le gain annuel réalisé est d'environ 100 000 €, ce qui représentera un gain d'environ 141 000 € sur la durée résiduelle du prêt.

L'emprunt a donné lieu dans l'exercice 2019 au remboursement de 142.024,28 € en capital et à la comptabilisation de 29.703,52 € au titre des intérêts.

Le capital restant dû au 31 décembre 2019 s'élève à 983.582,05 €.

- Engagement (hors bilan) reçu

La Ville de Paris maintient sa garantie pour le service des intérêts et l'amortissement de l'emprunt de 2 000 000 € suite à la baisse du taux d'intérêts.

1-1-3 FOYER DE JEUNES TRAVAILLEURS « PAULIN ENFERT »

Les deux emprunts ont donné lieu au cours de l'exercice au remboursement de 169.525,24 € en capital et à la comptabilisation de 11 448,98 € au titre des intérêts.

Le capital restant dû au 31 décembre 2019 s'élevait à 977.474,39 €.

Pour mémoire :

- Engagement (hors bilan) reçu

La Mie de Pain a reçu un engagement de la Ville de Paris, pour une durée de 20 ans pour l'emprunt contracté auprès de la Caisse des Dépôts à hauteur de 1 400 000 € en date du 7 février 2008.

- Engagement (hors bilan) donné

La Mie de Pain a signé au profit de SOLENDI une garantie hypothécaire de deuxième rang sur l'ensemble immobilier réalisé.

1-1-4 PENSION DE FAMILLE ET RESIDENCE SOCIALE « LA VILLA DE L'AUBE »

L'emprunt contracté auprès de SOLENDI au moment de la réhabilitation de la Villa de l'Aube pour un montant de 838 469 € a été entièrement remboursé sur l'exercice 2018.

1-1-6 LA VIE ASSOCIATIVE

- **Produits financiers**

Les produits financiers (dont revenus des valeurs mobilières de placement) se sont élevés pour l'ensemble de l'année 2019 à 19.741,16 €.

- **Politique de marketing direct**

42 campagnes de collecte de fonds *multicanal* ont été réalisées en 2019 :

- 29 campagnes off-line
 - 21 campagnes papier
 - Prospection : 4
 - Réactivation : 4
 - Consolidation : 1
 - Fidélisation : 11
 - Upgrade PA : 1
 - 8 campagnes télémarketing
- 13 campagnes on-line
 - Génération de leads (5)
 - E-mailings de sollicitation (8 thématiques)

Le montant total des dons issus de la générosité du public s'est élevé à 4.028.007 €, dont 109.147 € au titre de l'I.F.I. directement affectés à l'activité du Chantier d'Insertion (seul habilité à recevoir ces dons).

- **Fonds dédiés**

En début d'exercice 2019, les fonds dédiés s'élevaient à 231.339,79 € répartis entre l'ESI (26.168,00 €) et le PFA (205.171,79 €). Ils ont été augmentés de 38.140,00 € au titre de l'ESI.

Une reprise des Fonds dédiés du PFA ont été opérés pour la totalité, soit 205.171,79 €.

En fin d'année 2019, les fonds dédiés s'élèvent à 64.308,00 € correspondant aux fonds de l'ESI.

1-1-7 SIEGE

En janvier 2017, les Œuvres de La Mie de Pain ont procédé à un rachat partiel du droit au bail du Volume 2 (siège) pour un montant de 1,755 M€. Cette opération a été financée par un emprunt souscrit auprès de la Société Générale pour un montant de 1 700 000 au taux de 1,55 % pour une durée de 12 ans.

Au titre de l'exercice 2019, les Œuvres de La Mie de Pain ont remboursé 133.653,56 € au titre du capital et de 21.687,52 € au titre des intérêts.

Le capital restant est de 1.326.627,69 € au 31 décembre 2019.

Signature du bail de location avec le Fonds de dotation pour les locaux 23 rue Charles Fourier, location des locaux à compter de juin 2018.



1- 2 Périmètre des établissements couverts par les comptes annuels :

Les statuts prévoient, en plus des comptes annuels approuvés par l'Assemblée Générale, sur rapports du Conseil d'Administration et du Commissaire aux Comptes, la présentation des comptes des établissements existants à savoir :

- le Refuge (comprenant le Refuge, le Relais Social / Plateforme, le foyer femmes et les Chantiers d'Insertion),
- l'Accueil de jour « l'Arche d'Avenirs »,
- la Maison Relais et Résidence Sociale « la Villa de l'Aube »,
- le Foyer de jeunes travailleurs « Paulin Enfert »,
- le Siège,
- la Vie Associative

Afin d'améliorer la lisibilité des états financiers et avoir une meilleure lecture des actions sociales menées par les différents établissements de l'association, les charges des services fonctionnels communs, refacturées aux établissements, comme les charges de siège, sont depuis l'exercice 2013 présentées dans les états du Siège et non plus dans les états du Refuge (comprenant Refuge, Relais Social, foyer femmes et Chantiers d'insertion).

2 Règles et méthodes comptables :

L'association a comptabilisé en produits les subventions attribuées, car elle estime avoir respecté les conditions édictées par le financeur. Dès lors qu'une créance éventuelle pour le solde existerait à la clôture, elle serait comptabilisée à l'actif du bilan, en créances. S'agissant d'un trop perçu éventuel, il serait comptabilisé au passif du bilan, en dettes.

La continuité de l'exploitation de l'association est conditionnée à l'obtention de subventions en sus des dons et legs. Selon la décision du Conseil d'Etat du 25 septembre 1995, l'attribution d'une subvention ne constitue pas un droit pour les personnes remplissant les conditions légales pour l'obtenir

Engagement Hors Bilan pour indemnités de départ en retraite du personnel

L'association a décidé ne pas comptabiliser de provision pour indemnité de départ en retraite des salariés.

Les indemnités de départ à la retraite sont estimées à 226 306 € charges sociales comprises.

2-1 Plan comptable de référence :

Les comptes annuels ont été établis conformément au règlement ANC 2014-03 relatif au Plan Comptable Général homologué par arrêté du 08/09/14 et le règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des Associations et Fondations.

2-2 Méthodes d'évaluation :

Les comptes annuels ont été établis selon les principes comptables généralement admis à savoir :

- la séparation des exercices,
- la continuité de l'exploitation,

- la spécialisation des exercices,
- l'enregistrement en coûts historiques,
- la prudence,
- la permanence des méthodes,
- l'importance relative,
- la non compensation,
- la bonne information,
- la prééminence de la réalité sur l'apparence,
- l'intangibilité du bilan d'ouverture.

2-2-1 **ACTIF IMMOBILISE** :

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

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

La règle de comptabilisation des amortissements par composant qui s'applique depuis 2007 aux Associations a été respectée.

- Concernant le bâtiment de l'ESI composé de 2 étages, d'un ensemble immobilier acheté en VEFA, les amortissements ont été calculés sur la valeur totale du bien y compris les agencements soit 3 356 359 € sur une durée de 30 ans, en mode linéaire.
- La méthode d'amortissement par composant a été appliquée aux immobilisations du F.J.T. suite à sa réhabilitation.
- Concernant la Maison Relais, l'amortissement des immobilisations s'est poursuivi sur la base des durées définies en 2007.

2-2-2 **STOCKS** :

Les stocks ont été gérés selon la méthode du « premier entré, premier sorti ».

2-2-3 **CREANCES** :

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nette comptable.

2-2-4 **VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT** :

Les valeurs mobilières ont été évaluées à leur coût d'acquisition à la date d'entrée dans le patrimoine de l'Association.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nette comptable.

2-2-5 **FONDS PROPRES** :

L'ensemble des avoirs de l'association ont été comptabilisés en fonds associatifs sans droit de reprise.

2-2-6 COMPTES DE LIAISON :

Dans les comptes de chaque entité les comptes de liaison récapitulent l'ensemble des flux de toute nature entre établissements.

- Le solde débiteur représente les sommes avancées par les « activités » ;
- Le solde créditeur représente les sommes avancées aux « activités ».

S'agissant de comptes sommés, ces comptes sont compensés dans le bilan.

2-2-7 EMPRUNTS :

Les emprunts en cours et les dettes sont répertoriés dans le tableau « Etat des créances et des dettes » (notes 7b & 8b) et sont classés par échéance.

2-2-8 SUBVENTIONS :

2-2-8-1 Subventions de fonctionnement et conventions de financement :

Les subventions de fonctionnement sont maintenues au compte de résultat dès lors que les engagements pris, tels que décrits dans les conditions particulières de la convention de financement, sont respectés.

2-2-8-2 Fonds associatifs :

- Fonds associatifs sans droit de reprise
Les comptes 102 comptabilisent les fonds qui ne peuvent être repris ainsi que des subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables.
- Fonds associatifs avec droit de reprise
Les comptes 103 comptabilisent les apports qui peuvent être repris dans les conditions prévues par la convention d'apport ainsi que des subventions d'investissement affectées à des investissements renouvelables

2-2-8-3 Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables et non renouvelables :

Les subventions d'investissement affectées à des biens non renouvelables sont comptabilisées dans les comptes 13. Une reprise au compte de résultat est effectuée au rythme de l'amortissement des biens qu'elles ont permis de financer.

2-2-9 DETTES :

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

2-2-10 CALCUL DES FRAIS DE SIEGE SUPPORTES PAR LES ETABLISSEMENTS :

Les frais de siège imputés à chaque établissement sont répartis selon le rapport suivant :

$$\frac{\text{Total des charges de chaque établissement (hors charges exceptionnelles et charges compensées par des produits tels que refacturations de personnel, production immobilisée...)}}{\text{Total des charges de tous les établissements (Siège exclus).}}$$

2-2-11 REPARTITION DES DONS COLLECTES ET DES LEGS NON AFFECTES :

Les dons comptabilisés sur l'exercice 2019 se répartissent entre dons non directement affectés par les donateurs et dons directement affectés par ceux-ci.

Les dons non affectés à un établissement précis, ont été enregistrés dans les comptes de la Vie Associative pour **3.659.993 €**

Les dons affectés par les donateurs à un établissement précis sont les suivants :

- Arche d'Avenirs : 63.713€
- FJT Paulin Enfert : 0 €
- Villa de l'Aube : 2195 €
- Refuge : 192.960 €
- Foyer femmes : 0 €
- Chantiers d'Insertion (ISF) : 109.147 €
- Vie associative : 0 €

Soit un total de : 368.014 €

Soit un total global de dons de **4.028.007 €**

Les dons non directement affectés seront répartis comme suit, conformément à la décision du Conseil d'Administration réuni le 21 octobre 2020, en fonction de l'insuffisance de ressources de certains établissements.

- ESI Arche d'Avenirs :231 402 €
- FJT Paulin Enfert :374 520 €
- Villa de l'Aube :0 €
- Refuge / Relais Social / Chantiers Insertion :1 269 550 €
- TOTAL :1 875 473 €

Les legs :

Les legs perçus en 2019 sont enregistrés dans la « Vie Associative » pour un montant de 213.271,34 €.

Le Conseil d'Administration ayant décidé d'affecter le montant de ces legs à l'exploitation et donc aux activités courantes de l'association réalisées en 2019, ce montant est resté en produits de l'exercice.

Le transfert de l'appartement de Chantilly au Fonds de Dotation a été réalisé en décembre 2019. La valeur nette comptable du transfert s'élève à 164.902 €.

2-2-12 Principes d'affectation du résultat :

L'affectation du résultat se fait au niveau de l'Association.

Il est indiqué à l'Assemblée Générale que le résultat global de l'année 2019 est déficitaire pour un montant de 124.994,42 € contre un déficit de 240 999.86 € en 2018.

Le résultat de l'exercice fait apparaître un report à nouveau déficitaire de 124.994,42 €.

2-2-13 Principes comptables spécifiques :

- Contributions volontaires à titre gratuit :

Le principe de non valorisation des contributions volontaires a été appliqué dans les comptes.

La valorisation de ces contributions figure pour information dans les informations diverses relatives au bilan et compte de résultat (cf. note n° 11).

2.3 Changement de méthodes :

Néant

3. Données économiques :

3-1 Liste des activités faisant l'objet d'une comptabilité distincte :

| Description | Association | Refuge y compris Relais social, Foyer Femmes et Chantier d'Insertion | Arche d'Avenirs | Villa de l'Aube | FJT P. Enfert | Siège et Services communs | Vie Associative |
|------------------------|-------------|--|-----------------|-----------------|---------------|---------------------------|-----------------|
| comptabilité distincte | somation | oui | oui | oui | oui | oui | oui |

3-2 Informations sur les activités :

| Structures | Nombre de jours d'ouverture en 2019 | Chiffres clés |
|----------------------|-------------------------------------|---|
| E.S.I. | 253 | 2 597 entretiens 3 175 demandes d'ouverture de droits 508 demandes d'hébergement 14 408 douches |
| FJT | 365 | 141 jeunes accueillis et logés 42 entrées 30 sorties |
| VILLA DE L'AUBE | 365 | 49 personnes accueillies et logées 9 entrées 10 sorties |
| Refuge | 365 | 1 033 personnes accueillies à l'Espace Bienvenue 284 personnes hébergées et accompagnées 51 entrées 46 sorties 305 412 repas |
| Foyer des femmes | 365 | 84 femmes accueillies et logées 5 entrées 20 sorties |
| Relais social | 261 | 668 domiciliations 278 allocataires du RSA suivis |
| Chantier d'insertion | 365 | 98 personnes accueillies sur 64 postes 58 salariés en insertion sur le chantier remobilisant (nettoyage) 83 % de réussite à l'examen d'agent polyvalent de restauration (20/24) 9 personnes ont bénéficié du dispositif premières heures |

3-3 Ressources externes :

| Libellé | ESI | FJT | Villa de l'Aube | Refuge | Relais Social | Foyer femmes | Chantiers d'insertion | Vie Associative | Total |
|-------------------------------------|---------|--------|-----------------|-----------|---------------|--------------|-----------------------|-----------------|-----------|
| Subventions d'exploitation en Euros | | | | | | | | | |
| Subvention DRIHL | 355 000 | | 175 200 | 4 764 880 | | 685 358 | | | 5 980 438 |
| Subvention DRIHL AGLS | | 22 763 | 11 422 | | | | | | 34 185 |
| Subvention CAF | | 81 551 | | | | | | | 81 551 |
| FONGEP | | 3 554 | | | | | | | 3 554 |
| Subvention DASES | 388 750 | | | | | | | | 388 750 |
| Mairie de Paris Jeunesse et sport | | 37 400 | | | | | | | 37 400 |
| ASE | | 10 590 | | | | | | | 10 590 |
| Paris RSA | | | | | 318 361 | | 201 000 | | 519 361 |
| Paris 1er heures | | | | | | | 9 010 | | 9 010 |
| DIRECCTE | | | | | | | 829 656 | | 829 656 |
| Autres | 14 204 | | 1 912 | 4 694 | | | | | 20 811 |
| Total Subventions | | | | | | | | | 7 915 306 |
| DON | 63 713 | 0 | 2 195 | 302 107 | 0 | 0 | | 3 659 992 | 4 028 008 |
| COTISATIONS | | | | | | | | 4 175 | 4 175 |
| Total Dons et Cotisations | | | | | | | | | 4 032 183 |
| Legs* | | | | | | | | 213 271 | 213 271 |
| Total Legs | | | | | | | | | 213 271 |

3-4 Moyens utilisés :

Accueil de jour « l'Arche d'Avenir » :

113 rue Regnault - 75013 PARIS

- Bâtiments : 1.025 m²

Foyer de Jeunes Travailleurs « Paulin Enfert » :

52-54 rue Bobillot - 75013 PARIS

- Terrain partagé avec la Pension de Famille : 1 206 m²
- Bâtiments : 2 432 m²

Résidence Sociale / Maison Relais « La Villa de l'Aube » :

7-9 rue Martin Bernard - 75013 PARIS

- Terrain partagé avec le FJT. : 1 206 m²
- Bâtiments : 1 392 m²

Refuge/ Relais Social :

16-26 rue Charles Fourier - 75013 PARIS

- Bâtiments : 9 783 m²

Siège et Service Chantiers d'Insertion :

18 rue Charles Fourier - 75013 PARIS

- Bâtiments : 720 m²

Foyer Femmes :

59, Rue Vergniaud 7501 Paris,

- mise à disposition par la Ville de Paris, bâtiment de 990 m²

4 Informations juridiques :

4-1 Organismes liés :

- L'ARPE (anciennement USCMB).
- Les Restos du Cœur via La Péniche du Cœur
- Le Fonds de dotation « Paulin Enfert »
- Les Amis de Paulin Enfert

4-2 Engagements hors bilan :

- Une subvention de 60 979 € a été accordée en 2002 aux « Restos du Cœur » avec droit de retour en cas de dissolution.
- Un apport avec droit de reprise de 240 000 € a été consenti par les Œuvres de la Mie de pain à l'ARPE par une convention du 25 juillet 2015. La somme de 120 000 € a été versée en 2016.

5 Compléments d'information :

5-1 Informations relatives au bilan :

Voir notes n° 2 à 11

5-2 Informations relatives au compte d'exploitation :

Voir notes n° 12 et 13

5-3 Autres informations :

Voir notes n° 14 à 17.

5-3-1 Rémunérations globales de la gouvernance et de la direction :

La Présidente de l'Association ainsi que les membres du Conseil d'Administration n'ont perçu aucune rémunération.

Voir note n° 17 pour ce qui concerne les salaires versés aux trois personnes les mieux rémunérées.

5-3-2 Affectation du personnel :

Tableau d'affectation du personnel, voir note n° 14

5-3-3 Ventilation des frais de siège :

Voir note n° 15

5-3-4 Répartitions diverses :

Voir note n° 15 et 16 pour la répartition des frais de siège, des frais de personnel, des dons et legs.

5-3-5 Evènements postérieurs à la clôture :

COVID 19

Cette crise sanitaire n'a aucun impact sur la continuité d'exploitation de l'association.

Les mesures mises en œuvre pendant cette période sont présentées ci-dessous :

- Activité partielle

Les différentes structures concernées par la mise en œuvre de l'activité partielle sont :

- REFUGE (incluant les deux Foyer Femmes)
- Pôle logement adapté
- Chantiers d'insertion (personnel permanent uniquement)
- Siège social

La demande de chômage partiel a été faite pour la période du 4 mai 2020 au 31 juillet 2020, pour un total de 25 salariés.

Au vue de la reprise d'activité nous avons réintégré tous les postes au 1 juillet 2020 sauf les postes administratifs qui eut ont été réintégrés au 1^{er} août comme initialement prévu.

Il n'y a eu aucune fermeture d'établissement ce qui n'entraînera pas de révision du montant des subventions.

- Achats supplémentaires : masque, gel, combinaison, il y aura par contre des financements exceptionnels.
- Redéploiement des procédures de distribution des repas
- Prolongation du dispositif hivernal jusqu'au 10 juillet 2020.



IMMOBILISATIONS AU 31/12/2019

TOTAL ASSOCIATION

| Désignation | valeurs brutes 01/01/19 | augmentations 2019 | diminutions 2019 | transferts 2019 | valeurs brutes 31/12/19 |
|-------------|----------------------------|-----------------------|---------------------|--------------------|----------------------------|
|-------------|----------------------------|-----------------------|---------------------|--------------------|----------------------------|

| | | | | | |
|---|----------------|---------------|----------|----------|----------------|
| Immobilisations incorporelles | 789 734 | 10 000 | - | - | 799 734 |
| TOTAL IMMOBILISATION INCORPORELLES | 789 734 | 10 000 | - | - | 799 734 |

| | | | | | |
|--|-------------------|----------------|-----------------|------------------|-------------------|
| Immobilisations corporelles | 14 896 212 | 295 593 | - 12 655 | - 230 000 | 14 949 149 |
| Immobilisations en cours | - | - | - | - | - |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 14 896 212 | 295 593 | - 12 655 | - 230 000 | 14 949 149 |

| | | | | | |
|------------------------------|-------------------|----------------|-----------------|------------------|-------------------|
| TOTAL IMMOBILISATIONS | 15 685 946 | 305 593 | - 12 655 | - 230 000 | 15 748 883 |
|------------------------------|-------------------|----------------|-----------------|------------------|-------------------|

4

VARIATION DES IMMOBILISATIONS

| Désignation | valeurs brutes 01/01/19 | augmentations 2019 | diminutions 2019 | transferts 2019 | valeurs brutes 31/12/19 |
|-------------|----------------------------|-----------------------|---------------------|--------------------|----------------------------|
|-------------|----------------------------|-----------------------|---------------------|--------------------|----------------------------|

| ESI | | | | | |
|-------------------------------|---------------------|------------------|----------|----------|---------------------|
| Immobilisations incorporelles | | 10 000,00 | - | | 10 000,00 |
| Immobilisations corporelles | 3 633 290,71 | 66 290,50 | - | | 3 699 581,21 |
| Immobilisations en cours | - | - | - | | - |
| TOTAL | 3 633 290,71 | 76 290,50 | - | - | 3 709 581,21 |

| F.J.T. | | | | | |
|-------------------------------|---------------------|------------------|----------|----------|---------------------|
| Immobilisations incorporelles | 1 734,20 | - | - | | 1 734,20 |
| Immobilisations corporelles | 5 392 396,38 | 38 742,89 | - | | 5 431 139,27 |
| Immobilisations en cours | - | - | - | | - |
| TOTAL | 5 394 130,58 | 38 742,89 | - | - | 5 432 873,47 |

| LA VILLA DE L'AUBE | | | | | |
|-------------------------------|---------------------|------------------|----------|----------|---------------------|
| Immobilisations incorporelles | 970,62 | - | - | | 970,62 |
| Immobilisations corporelles | 3 293 258,82 | 32 832,09 | - | - | 3 326 090,91 |
| Immobilisations en cours | - | - | - | - | - |
| TOTAL | 3 294 229,44 | 32 832,09 | - | - | 3 327 061,53 |

| LE REFUGE | | | | | |
|-------------------------------|-------------------|------------------|--------------------|----------|-------------------|
| Immobilisations incorporelles | 95 456,96 | - | - | | 95 456,96 |
| Immobilisations corporelles | 463 381,90 | 93 245,43 | - 12 655,28 | | 543 972,05 |
| Immobilisations en cours | - | - | - | - | - |
| TOTAL | 558 838,86 | 93 245,43 | - 12 655,28 | - | 639 429,01 |

| SIEGE | | | | | |
|-------------------------------|---------------------|------------------|----------|----------|---------------------|
| Immobilisations incorporelles | 34 132,49 | - | - | | 34 132,49 |
| Immobilisations corporelles | 1 862 775,69 | 41 706,96 | - | | 1 904 482,65 |
| Immobilisations en cours | - | - | - | - | - |
| TOTAL | 1 896 908,18 | 41 706,96 | - | - | 1 938 615,14 |

| VIE ASSOCIATIVE | | | | | |
|-------------------------------|-------------------|------------------|----------|---------------------|-------------------|
| Immobilisations incorporelles | 657 439,73 | - | - | | 657 439,73 |
| Immobilisations corporelles | 251 108,51 | 22 774,80 | - | - 230 000,00 | 273 883,31 |
| Immobilisations en cours | - | - | - | - | - |
| TOTAL | 908 548,24 | 22 774,80 | - | - 230 000,00 | 931 323,04 |

| ASSOCIATION | | | | | |
|-------------------------------|----------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------------|
| Désignation | valeurs brutes 01/01/19 | augmentation 2019 | diminutions 2019 | transferts 2019 | valeurs brutes 31/12/19 |
| Immobilisations incorporelles | 789 734,00 | 10 000,00 | - | - | 799 734,00 |
| immobilisations corporelles | 14 896 212,01 | 295 592,67 | -12 655,28 | - 230 000,00 | 14 949 149,40 |
| immobilisations en cours | - | - | - | - | - |
| TOTAL ASSOCIATION | 15 685 946,01 | 305 592,67 | - 12 655,28 | - 230 000,00 | 15 748 883,40 |

VARIATION DES AMORTISSEMENTS 2019

TOTAL ASSOCIATION

| Désignation | cumul amorts 01/01/19 | dotations 2019 | reprises 2019 | transferts 2019 | cumul amorts 31/12/19 |
|-------------------------------|--------------------------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------------|
| Immobilisations incorporelles | 110 217 | 2 009 | - | - | 112 226 |
| immobilisations corporelles | 6 825 283 | 553 277 | - 12 655 | - 65 098 | 7 300 807 |
| TOTAL | 6 935 500 | 555 287 | - 12 655,28 | - 65 098,00 | 7 413 033 |



VARIATION DES AMORTISSEMENTS au 31/12/2019

| Désignation | amorts cumulés 01/01/19 | dotations 2019 | reprises 2019 | Transferts 2019 | amorts cumulés 31/12/19 |
|-------------------------------|----------------------------|-------------------|------------------|--------------------|----------------------------|
| ESI | | | | | |
| Immobilisations incorporelles | 0 | 2 009 | 0 | | 2 009 |
| Immobilisations corporelles | 954 857 | 148 226 | 0 | | 1 103 083 |
| TOTAL | 954 857 | 150 236 | 0 | 0 | 1 105 092 |

| | | | | | |
|-------------------------------|------------------|----------------|----------|----------|------------------|
| F.J.T. | | | | | |
| Immobilisations incorporelles | 1 734 | 0 | 0 | | 1 734 |
| Immobilisations corporelles | 3 421 424 | 159 893 | 0 | | 3 581 317 |
| TOTAL | 3 423 158 | 159 893 | 0 | 0 | 3 583 052 |

| | | | | | |
|-------------------------------|------------------|---------------|----------|----------|------------------|
| LA VILLA DE L'AUBE | | | | | |
| Immobilisations incorporelles | 971 | 0 | 0 | | 971 |
| Immobilisations corporelles | 1 974 857 | 96 984 | 0 | | 2 071 841 |
| TOTAL | 1 975 827 | 96 984 | 0 | 0 | 2 072 811 |

| | | | | | |
|-------------------------------|----------------|---------------|----------------|----------|----------------|
| LE REFUGE | | | | | |
| Immobilisations incorporelles | 10 738 | | 0 | | 10 738 |
| Immobilisations corporelles | 278 170 | 68 333 | -12 655 | | 333 848 |
| TOTAL | 288 908 | 68 333 | -12 655 | 0 | 344 586 |

| | | | | | |
|-------------------------------|----------------|---------------|----------|--|----------------|
| SIEGE | | | | | |
| Immobilisations incorporelles | 34 132 | | 0 | | 34 132 |
| Immobilisations corporelles | 126 476 | 51 754 | 0 | | 178 230 |
| TOTAL | 160 608 | 51 754 | 0 | | 212 362 |

| | | | | | |
|-------------------------------|----------------|---------------|----------|---------|---------------|
| VIE ASSOCIATIVE | | | | | |
| Immobilisations incorporelles | 62 642 | | 0 | | 62 642 |
| Immobilisations corporelles | 69 500 | 28 086 | 0 | -65 098 | 32 488 |
| TOTAL | 132 141 | 28 086 | 0 | | 95 130 |

| ASSOCIATION | | | | | |
|-------------------------------|----------------------------|--------------------|-------------------|---------------------|----------------------------|
| Désignation | amorts cumulés 01/01/19 | dotations 2 019 | reprises 2 019 | Transferts 2 019 | amorts cumulés 31/12/19 |
| Immobilisations incorporelles | 110 217 | 2 009 | - | - | 112 226 |
| Immobilisations corporelles | 6 825 283 | 553 277 | - 12 655 | - 65 098 | 7 300 807 |
| TOTAL ASSOCIATION | 6 935 500 | 555 287 | - 12 655 | - 65 098 | 7 413 033 |

TABLEAU DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES
AU 31/12/2019

| Désignation | valeurs brutes 01/01/19 | augmentations 2019 | diminutions 2019 | valeurs brutes 31/12/19 |
|---------------------------|----------------------------|-----------------------|---------------------|----------------------------|
| E.S.I. | | | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES | 5 431,49 | | | 5 431,49 |
| F.J.T. | | | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES | 4 315,89 | | | 4 315,89 |
| PENSION DE FAMILLE | | | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES | 2 093,44 | | | 2 093,44 |
| LE REFUGE | | | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES | 38 563,65 | | | 38 563,65 |
| SIEGE | | | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES | 34 682,63 | 95 415,49 | 29 000,00 | 101 098,12 |
| VIE ASSOCIATIVE | | | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES | 44 225,95 | | 41 412,77 | 2 813,18 |
| | 129 313,06 | 95 415,49 | 70 412,77 | 154 315,78 |

**TABLEAU DE VARIATION DES STOCKS MATIERES
AU 31/12/2019**

| Désignation | valeur au 01/01/19 | augmentations 2019 | diminutions 2019 | valeur au 31/12/19 |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| E.S.I. | 3 155,00 | 2 875,00 | 3 155,00 | 2 875,00 |
| - produits alimentaires | 300,00 | 350,00 | 300,00 | 350,00 |
| - produits d'entretien | 2 615,00 | 2 325,00 | 2 615,00 | 2 325,00 |
| - matériel | - | - | - | - |
| - fournitures de bureau | 240,00 | 200,00 | 240,00 | 200,00 |
| F.J.T. | - | - | - | - |
| - produits alimentaires | - | - | - | - |
| - produits d'entretien | - | - | - | - |
| - matériel | - | - | - | - |
| - fournitures de bureau | - | - | - | - |
| PENSION DE FAMILLE | - | - | - | - |
| - produits d'entretien | - | - | - | - |
| - matériel | - | - | - | - |
| - fournitures de bureau | - | - | - | - |
| LE REFUGE | 20 730,58 | 22 594,77 | 20 730,58 | 22 594,77 |
| - produits alimentaires | 10 803,73 | 11 131,59 | 10 803,73 | 11 131,59 |
| - produits d'entretien | 6 092,40 | 6 115,47 | 6 092,40 | 6 115,47 |
| - matériel | - | - | - | - |
| - fournitures de bureau | - | - | - | - |
| - Divers | 3 834,45 | 5 347,71 | 3 834,45 | 5 347,71 |
| SIEGE | - | - | - | - |
| - fournitures de bureau | - | - | - | - |
| VIE ASSOCIATIVE | - | - | - | - |
| TOTAL ASSOCIATION | 23 885,58 | 25 469,77 | 23 885,58 | 25 469,77 |

TABLEAU DES PLACEMENTS
AU 31/12/2019

| Désignation | Valeur au 01/01/19 | Souscriptions 2019 | Cessions 2019 | Valeur au 31/12/19 |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|
| VIE ASSOCIATIVE | | | | |
| BFCC EPARGNE | 11 044,83 | 11,04 | | 11 055,87 |
| BNP COMPTE SUR LIVRET | 205 743,26 | 445,78 | | 206 189,04 |
| CDT MUTUEL LIVRET BLEU | 83 781,13 | 609,53 | | 84 390,66 |
| CMV LIVRET PARTENAIRE OBNL | 248 115,31 | 60 758,75 | | 308 874,06 |
| VAS SG CAT CROISSANCE 7/12/2020 | 500 000,00 | | | 500 000,00 |
| SG COMPTE SUR LIVRET | 332 190,25 | 2 904,07 | 150 000,21 | 185 094,11 |
| CAT CROISSANCE | 500 000,00 | | | 500 000,00 |
| TOTAL ASSOCIATION | 1 880 874,78 | 64 729,17 | 150 000,21 | 1 795 603,74 |

ETAT DES CREANCES
AU 31/12/2019

| | TOTAL ASSOCIATION | E.S.I. | F.J.T. | PENSION | REFUGE | SIEGE | VIE ASS. |
|--|----------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
| PARTICIPATIONS | - | - | - | - | - | - | 0 |
| DEPOTS & CAUTIONNEMENTS | 135 459 | - | 7 626 | 7 611 | 183 | 0 | 120 040 |
| AVANCES & ACOMPTES | 3 514 | - | - | - | 489 | 1 674 | 1 351 |
| CLIENTS & COMPTES RATTACHES | 386 055 | 386 | 136 532 | 31 355 | 49 718 | - | 168 064 |
| Clients | 386 055 | 386 | 136 532 | 31 355 | 49 718 | - | 168 064 |
| Usagers | - | - | - | - | - | - | - |
| AUTRES CREANCES | 1 382 798 | 162 763 | 84 370 | 200 | 866 906 | 97 678 | 170 882 |
| Personnel & comptes rattachés | 38 884 | 736 | 2819 | 200 | 29626 | 5502 | 0 |
| Sécurité Sociale & comptes rattachés | 5 108 | - | 0 | 0 | 5108 | 0 | 0 |
| Etat et autres collectivités publiques | 1 036 264 | 143626 | 81551 | - | 811087 | - | - |
| Autres produits à recevoir | 302 542 | 18400 | - | - | 21085 | 92176 | 170882 |
| Tiers divers | - | - | 0 | 0 | - | 0 | - |
| VMP ET COMPTES REMUNERES | 1 801 521 | - | - | - | - | - | 1 801 521 |
| DISPONIBILITES | 6 328 798 | - | - | 542 447 | 2 070 934 | 312 008 | 3 403 410 |
| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | 92 342 | 2 898 | 5 576 | 2 570 | 27 772 | 1 813 | 51 712 |
| TOTAL DES CREANCES | 10 130 488 | 166 046 | 234 105 | 584 183 | 3 076 002 | 413 172 | 5 716 981 |

**ETAT DES DETTES
AU 31/12/2019**

| | TOTAL ASSOCIATION | E.S.I. | F.J.T. | PENSION | REFUGE | SIEGE | VIE ASS. |
|---|----------------------|------------------|------------------|---------------|------------------|------------------|----------------|
| FONDS DEDIES | 64 308 | 64 308 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| EMPRUNTS & DETTES FINANCIERES | 1 183 364 | 725 440 | 457 498 | | | | 425 |
| EMPRUNTS & DETTES AUPRES ETS FIN | 3 291 523 | 983 582 | 981 313 | 0 | 0 | 1 326 628 | 0 |
| AVANCES & ACOMPTES RECUS | 61 567 | 0 | 42 065 | 19 003 | 0 | 0 | 500 |
| DETTES FOURNISSEURS | 1 083 487 | 26 744 | 53 104 | 22 617 | 569 829 | 43 263 | 367 930 |
| Fournisseurs | 943 302 | 20 166 | 34 454 | 14 074 | 502 400 | 38 327 | 333 882 |
| Fournisseurs d'immobilisations | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Factures non parvenues | 140 185 | 6 578 | 18 650 | 8 543 | 67 429 | 4 936 | 34 048 |
| DETTES SOCIALES ET FISCALES | 1 555 631 | 136 187 | 137 761 | 35 735 | 710 938 | 455 955 | 79 057 |
| DETTES SOCIALES | 1 040 682 | 105 810 | 81 229 | 31 542 | 448 823 | 332 925 | 40 353 |
| DETTES FISCALES | 514 948 | 30 377 | 56 532 | 4 192 | 262 115 | 123 029 | 38 704 |
| AUTRES DETTES | 1 891 | 158 | 0 | 0 | 1 041 | 0 | 692 |
| Charges à payer | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tiers divers | 1 891 | 158 | 0 | 0 | 1 041 | 0 | 692 |
| PRODUITS CONSTATES AVANCE | 314 210 | 113 632 | 29 775 | 2 869 | 167 935 | 0 | 0 |
| TOTAL DES DETTES | 7 555 981 | 2 050 051 | 1 701 515 | 80 223 | 1 449 743 | 1 825 845 | 448 604 |

ETAT DES CREANCES PAR ECHEANCE
AU 31/12/2019

| ETAT DES CREANCES | montant brut | à un an au plus | à plus d'un an |
|---|------------------|--------------------|-------------------|
| de l'actif immobilisé | 135 459 | 15 459 | 120 000 |
| Créances rattachées à des participations | - | - | - |
| Autres immobilisations financières | 135 459 | 15 459 | 120 000 |
| de l'actif circulant | 1 768 853 | 1 768 853 | - |
| Créances clients | 386 055 | 386 055 | |
| Autres créances (dont fournisseurs débiteurs) | 1 382 798 | 1 382 798 | |
| charges constatées d'avance | 92 342 | 92 342 | - |
| Charges constatées d'avance | 92 342 | 92 342 | - |
| TOTAUX | 1 996 655 | 1 876 655 | 120 000 |

ETAT DES DETTES PAR ECHEANCE
AU 31/12/2019

| ETAT DES DETTES | montant brut | à un an | de 1 an à 5 ans | à plus de cinq ans |
|--|------------------|------------------|--------------------|-----------------------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 3 291 523 | 505 991 | 1 275 277 | 1 510 255 |
| à un an maximum à l'origine | - | - | - | - |
| à plus d'un an à l'origine | 3 291 523 | 505 991 | 1 275 277 | 1 510 255 |
| Emprunts et dettes financières divers | 1 183 364 | 1 183 364 | | - |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 1 083 487 | 1 083 487 | | |
| Avances et acomptes reçus | 61 567 | 61 567 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux et salariés | 1 040 682 | 1 040 682 | | |
| Etat et collectivités publiques : impôts et taxes | 514 948 | 514 948 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | - | | | |
| Autres dettes | 1 891 | 1 891 | | |
| Produits constatés d'avance | 314 210 | 314 210 | | |
| TOTAUX | 7 491 672 | 4 706 141 | 1 275 277 | 1 510 255 |

| | |
|---|---------|
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | - |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 509 029 |

VARIATION DES FONDS PROPRES 2019

| libellé | solde au 01/01/2019 | augmentation 2019 | diminution 2019 | solde au 31/12/2019 |
|--|------------------------|----------------------|--------------------|------------------------|
| Fonds associatifs sans droit de reprise | 3 493 740 | - | 230 000 | 3 263 740 |
| E.S.I. "L'ARCHE D'AVENIRS" | 381 123 | | | 381 123 |
| F.J..T. "Paulin ENFERT" | 720 938 | | | 720 938 |
| PENSION DE FAMILLE | - | | | - |
| REFUGE | 2 095 707 | | | 2 095 707 |
| SIEGE | - | | | - |
| VIE ASSOCIATIVE | 295 972 | | 230 000 | 65 972 |
| Report à nouveau | - 1 048 051 | - | 241 000 | - 1 289 051 |
| E.S.I. "L'ARCHE D'AVENIRS" | - 887 189 | | | - 887 189 |
| F.J..T. "Paulin ENFERT" | - | | | - |
| PENSION DE FAMILLE | - 515 027 | | | - 515 027 |
| REFUGE | 127 652 | | 241 000 | - 113 348 |
| SIEGE | - | | | - |
| VIE ASSOCIATIVE | 226 513 | | | 226 513 |
| Réserve pour investissements | 5 694 783 | - | - | 5 694 783 |
| E.S.I. "L'ARCHE D'AVENIRS" | - | | | - |
| F.J..T. "Paulin ENFERT" | - | | | - |
| PENSION DE FAMILLE | 343 954 | | | 343 954 |
| REFUGE | - | | | - |
| SIEGE | - | | | - |
| VIE ASSOCIATIVE | 5 350 829 | | | 5 350 829 |
| Résultat comptable de l'exercice | - 241 000 | - | - 116 005 | - 124 994 |
| E.S.I. "L'ARCHE D'AVENIRS" | - | | | - |
| F.J..T. "Paulin ENFERT" | - | | | - |
| PENSION DE FAMILLE | - | | | - |
| REFUGE | - | | | - |
| SIEGE | - | | | - |
| VIE ASSOCIATIVE | - | | | - |
| Subventions d'investissement | 257 982 | 96 194 | 27 018 | 327 158 |
| E.S.I. "L'ARCHE D'AVENIRS" | 214 213 | 23 688 | 14 248 | 223 653 |
| F.J..T. "Paulin ENFERT" | 20 974 | 25 641 | 1 098 | 45 516 |
| PENSION DE FAMILLE | 18 183 | 25 774 | 4 780 | 39 177 |
| REFUGE | 4 613 | 21 091 | 6 892 | 18 812 |
| SIEGE | - | | | - |
| VIE ASSOCIATIVE | - | | | - |

| | | | | |
|--------------------------------|------------------|---------------|----------------|------------------|
| TOTAL DES FONDS PROPRES | 8 157 454 | 96 194 | 382 013 | 7 871 635 |
|--------------------------------|------------------|---------------|----------------|------------------|

| | | | | |
|--|------------------|----------|----------|------------------|
| Fonds associatifs avec droit de reprise | 2 909 877 | - | - | 2 909 877 |
| E.S.I. "L'ARCHE D'AVENIRS" | - | | | - |
| F.J..T. "Paulin ENFERT" | 1 761 561 | | | 1 761 561 |
| PENSION DE FAMILLE | 1 148 316 | | | 1 148 316 |
| REFUGE | - | | | - |
| SIEGE | - | | | - |
| VIE ASSOCIATIVE | - | | | - |

| | | | | |
|-----------------------------------|------------------|----------|----------|------------------|
| TOTAL AUTRES FONDS PROPRES | 2 909 877 | - | - | 2 909 877 |
|-----------------------------------|------------------|----------|----------|------------------|

**SUIVI DES FONDS DEDIES
2019**

Subventions de fonctionnement publiques affectées

| entité | Montant initial 01/01/2019 | Fonds à engager 01/01/2019 | Utilisation 31/12/2019 | Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées | Fonds restant à engager 31/12/2019 |
|----------------------------|-------------------------------|-------------------------------|---------------------------|---|---------------------------------------|
| E.S.I. "L'ARCHE D'AVENIRS" | - | - | - | - | - |
| F.J..T. "PAULIN ENFERT" | - | - | - | - | - |
| PENSION DE FAMILLE | - | - | - | - | - |
| REFUGE | - | - | - | - | - |
| SIEGE | - | - | - | - | - |
| VIE ASSOCIATIVE | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - |

**Ressources provenant de dons affectés, de la générosité du public,
de legs et de donations privées**

| entité | Montant initial 01/01/2019 | Fonds à engager 01/01/2019 | Utilisation 31/12/2019 | Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées | Fonds restant à engager 31/12/2019 |
|----------------------------|-------------------------------|-------------------------------|---------------------------|---|---------------------------------------|
| Dons manuels | 231 339,79 | - | 225 331,79 | 58 300,00 | 64 308,00 |
| E.S.I. "L'ARCHE D'AVENIRS" | 26 168,00 | - | 20 160,00 | 58 300,00 | 64 308,00 |
| F.J..T. "PAULIN ENFERT" | - | - | - | - | - |
| PENSION DE FAMILLE | 205 171,79 | - | 205 171,79 | - | - |
| REFUGE | - | - | - | - | - |
| SIEGE | - | - | - | - | - |
| VIE ASSOCIATIVE | - | - | - | - | - |
| Legs et donations | - | - | - | - | - |
| E.S.I. "L'ARCHE D'AVENIRS" | - | - | - | - | - |
| F.J..T. "PAULIN ENFERT" | - | - | - | - | - |
| PENSION DE FAMILLE | - | - | - | - | - |
| REFUGE | - | - | - | - | - |
| SIEGE | - | - | - | - | - |
| VIE ASSOCIATIVE | - | - | - | - | - |
| TOTAL | 231 339,79 | - | 225 331,79 | 58 300,00 | 64 308,00 |

INFORMATIONS DIVERSES

AU 31/12/2019

| libellé | Cumul | E.S.I. | F.J.T | PENSION | REFUGE | SIEGE | VIE ASS. |
|---|----------------|----------------|----------------|--------------|----------------|----------------|---------------|
| EMPRUNTS | 515 437 | 142 024 | 239 759 | - | - | 133 654 | - |
| remboursements de l'exercice | | | | | | | |
| CDC 1.4 M€ sur 15 ans à 3.95% | | - | 98 589 | - | - | - | - |
| 1ère échéance 01/03/2009 | | | | | | | |
| SOLENDI 1.4 M€ sur 20 ans à 1% | | - | 141 169 | - | - | - | - |
| 1ère échéance 31/12/2008 | | | | | | | |
| SOLENDI 5.5 MF sur 20 ans | | - | - | - | - | - | - |
| 1ère échéance 30/09/1999 | | | | | | | |
| SOCIETE GALE 2 MF sur 14.5 ans | | 142 024 | - | - | - | - | - |
| 1ère échéance 01/10/2011 | | | | | | | |
| SOCIETE GALE 1,7 MF sur 12 ans | | - | - | - | - | 133 654 | - |
| 1ère échéance 27/02/2017 | | | | | | | |
| LOCATION MATERIELS | 9 064 | 3 272 | 3 773 | 611 | - | 1 408 | - |
| GRENKE 4 (OMNIPC) | | | | | | | |
| fin contrat : tacite reconduction | | | | | | | |
| redevances payées | | | 3 053 | 611 | | | |
| redevances à payer - 1 an | | | 3 053 | 611 | | | |
| redevances à payer + 1 an et - 5 ans | | | | | | | |
| GRENKE 3 (Vidéosurveillance) | | | | | | | |
| fin contrat : tacite reconduction | | | | | | | |
| redevances payées | | | 720 | | | | |
| redevances à payer - 1 an | | | 720 | | | | |
| redevances à payer + 1 an et - 5 ans | | | | | | | |
| GRENKE 2 (Stockeur Cap Sécurité) | | | | | | | |
| fin contrat : tacite reconduction | | | | | | | |
| redevances payées | | 3 272 | | | | | |
| redevances à payer - 1 an | | 3 272 | - | - | - | - | - |
| redevances à payer + 1 an et - 5 ans | | | | | | | |
| KONIKA (Photocopieurs) | | | | | | | |
| fin contrat : tacite reconduction | | | | | | | |
| redevances payées | | 1 664 | 1 325 | 877 | 7 105 | 2 023 | |
| redevances à payer - 1 an | | 1 664 | 1 325 | 877 | 7 105 | 2 023 | - |
| redevances à payer + 1 an et - 5 ans | | | | | | | |
| XEROX (Photocopieurs) | | | | | | | |
| fin contrat : tacite reconduction | | | | | | | |
| redevances payées | | | | | | | |
| redevances à payer - 1 an | | | | | | | |
| redevances à payer + 1 an et - 5 ans | | | | | | | |
| OPEN (Cartes SD) | | | | | | | |
| fin contrat : tacite reconduction | | | | | | | |
| redevances payées | | | | | | | |
| redevances à payer - 1 an | | | | | | | |
| redevances à payer + 1 an et - 5 ans | | | | | | | |
| NEOPOST (Machine à affranchir) | | | | | | | |
| fin de contrat : tacite reconduction | | | | | | | |
| redevances payées | | | | | | 1 408 | |
| redevances à payer - 1 an | | | | | | 1 408 | |
| redevances à payer + 1 an et - 5 ans | | | | | | | |
| LOCAM AUDIOTEL | | | | | | | |
| redevances payées | | | | | | | |
| redevances à payer - 1 an | | | 2 955 | | | | |
| redevances à payer + 1 an et - 5 ans | | - | 2 955 | - | - | - | - |
| CAUTIONS VERSEES | 15 459 | - | 7 626 | 7 611 | 183 | - | 40 |
| Cautions données à des fournisseurs | | | 7 626 | 7 611 | 183 | | 40 |
| RETRAITE PREVISION A 5 ANS | 226 306 | - | 16 817 | - | 178 792 | 12 209 | 18 488 |
| RETRAITE PREVISION A 5 ANS | | | 16 817 | | 178 792 | 12 209 | 18 488 |
| VALORISATION DES DONS EN NATURE | 158 998 | 0 | 0 | 0 | 158 998 | 0 | 0 |
| Collecte alimentaire | 158 998 | | | | 158 998 | | |
| Bénévolat d'entreprise (estimation) | 0 | | | | | | 1/2 |

LES OEUVRES DE LA MIE DE PAIN

NOTE N° 11

| | | | | | | | |
|--|----------------|---|------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| VALORISATION DU BENEVOLAT heures | 28 276 | 3 613 | 256 | 229 | 17 971 | 278 | 5 929 |
| VALORISATION DU BENEVOLAT montant | 153 523 | 47 733 | 256 | 3 025 | 17 971 | 6 207 | 78 331 |
| heures bénévoles (selon rapport d'activité) | 28 276 | 3 613 | 256 | 229 | 17 971 | 278 | 5 929 |
| heures refuge | | | | | 16 789 | | 0 |
| heures relais social | | | | | 1 182 | 0 | 0 |
| collectes | | | | | 0 | | 5 929 |
| Coût Total * | 373 568 | 47 733 | 3 382 | 3 025 | 237 424 | 3 673 | 78 331 |
| heures bénévoles médecins (selon rapport d'activité) | 624 | 0 | 0 | 0 | 624 | 0 | 0 |
| Coût Total ** | 29 972 | 0 | 0 | 0 | 29 972 | 0 | 0 |
| RECAPITULATIF EMPLOI CONTRIB. VOLONTAIRES EN NATURE | 562 538 | <p>* Groupe II échelon 1 CCN SOP, soit 355 pts x 3,76 € + 50 % charges</p> <p>** Médecins : coef. 1210 x 3,76 € + 60% charges</p> | | | | | |
| Personnel bénévole (détail ci-dessus) | 403 540 | | | | | | |
| Bénévolat d'entreprise (estimation) | 0 | | | | | | |
| Dons en nature | 158 998 | | | | | | |

562 538

Engagements hors bilan : Indemnités de départ à la retraite

Les indemnités de départ à la retraite sont estimées à 226 306 € charges sociales comprises

La Mie de Pain - Dossiers Legs 2019 non encaissés

| N° legs | NOM | CA d'approbation | Montant réévalué (€) | Montant encaissé | Nature |
|---------|-----------|------------------|--|------------------|--------|
| 154 | SMITH | 16/12/2014 | 10 000,00 | 0,00 | LP |
| 156 | FACHAUX | 16/12/2014 | 6 000,00 | 0,00 | AV |
| 170 | CHEVOLOT | 23/02/2017 | 5 000,00 | 0,00 | LP |
| 174 | SILBERGER | 08/03/2018 | non défini : état des charges et forces non dressé | 0,00 | LTU |
| 179 | LEUREAUX | 03/05/2018 | non défini : valorisation en cours | 0,00 | LTU |
| 181 | SEJOURNE | 20/12/2018 | 81 875,00 | 0,00 | LTU |
| 185 | LEHONGRE | 21/02/2019 | 16 000,00 | 0,00 | LP |
| 193 | NOUEL | 19/12/2019 | 50 656,18 | 0,00 | AV |
| | | TOTAL | 169 531,18 | 0 | |

LU : légataire universel - LTU : légataire à titre universel - LP : legs particulier - AV : assurance-vie
DS : don sur succession

Légende :

**DETAIL DES PRODUITS & CHARGES D'EXPLOITATION 2019
APRES NEUTRALISATION
DES REFACTURATIONS INTERNES DE PERSONNEL**

| PRODUITS D'EXPLOITATION | 13 759 285 |
|--|-------------------|
| Production vendue | 0 |
| Prestations de services | 864 256 |
| Subventions d'exploitation | 7 915 306 |
| Reprise / provisions & amortissements | 70 413 |
| Transfert de charges - production immobilisée | 342 508 |
| Autres produits | 288 361 |
| Collecte auprès du public | 4 028 007 |
| Cotisations | 4 175 |
| Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | 225 332 |
| Subvention d'investissement à résultat | 20 927 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | 14 170 464 |
| Achats matières premières (vivres) | 427 530 |
| Variation de stocks | -1 584 |
| Autres achats | 799 360 |
| Charges externes | 4 405 098 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 560 959 |
| Rémunération du personnel | 5 240 082 |
| Charges sociales | 1 831 962 |
| Autres charges de personnel | 137 088 |
| Subventions accordées sur ressources affectées | 45 241 |
| Dotation aux amortissements | 555 287 |
| Dotation aux provisions | 44 495 |
| Autres charges | 66 647 |
| Engagement à réaliser sur ressources affectées | 58 300 |
| RESULTAT EXPLOITATION | -411 180 |

**DETAIL DES PRODUITS & CHARGES FINANCIERS ET EXCEPTIONNELS APRES AFFECTATION DONS
EXERCICE 2019**

| libellé | ASSOCIATION | E.S.I. | F.J.T | PENSION | REFUGE | SIEGE | VIE ASS. |
|---|---------------|---------------|---------------|---------|--------|---------------|---------------|
| PRODUITS FINANCIERS | 19 741 | - | - | - | - | - | 19 741 |
| Revenus de titres de participation BFCC | - | - | - | - | - | - | - |
| Revenus d'épargne (comptes sur livret, comptes à terme) | 19 741 | - | - | - | - | - | 19 741 |
| Produits nets de cession de SICAV | - | - | - | - | - | - | - |
| Escomptes obtenus | - | - | - | - | - | - | - |
| CHARGES FINANCIERES | 62 840 | 29 704 | 11 449 | - | - | 21 688 | - |
| Agios bancaires | - | - | - | - | - | - | - |
| Intérêts des emprunts | 62 840 | 29 704 | 11 449 | 0 | - | 21 688 | - |

| | | | | | | | |
|--|------------------|----------------|----------------|---------------|------------------|--------------|----------------|
| PRODUITS EXCEPTIONNELS sur opérations de gestion | 2 600 112 | 248 514 | 381 241 | - | 1 507 176 | 2 658 | 460 523 |
| Répartition des dons * | 1 875 474 | 231 402 | 374 520 | - | 1 269 551 | - | - |
| Produits exceptionnels sur exercice en cours | 444 021 | - | 1 | - | 750 | - | 443 271 |
| Produits sur exercice antérieurs | 280 618 | 17 111 | 6 721 | - | 236 876 | 2 658 | 17 252 |
| Reprises sur créances douteuses | - | - | - | - | - | - | - |
| Rep. sur provisions p/ risques et chg exceptionnelles | - | - | - | - | - | - | - |
| Rep ressources exercice antérieur | - | - | - | - | - | - | - |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS sur opérations en capital | 740 | - | - | - | 740 | - | - |
| Cessions d'immobilisations | 740 | - | - | - | 740 | - | - |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES sur opérations de gestion | 2 102 113 | 575 | 18 107 | 13 414 | 46 676 | 5 404 | 48 197 |
| Répartition des dons * | 1 875 474 | - | - | - | - | - | 1 875 474 |
| Charges exceptionnelles sur exercice en cours | 74 272 | 7 | 386 | 13 319 | 19 146 | - | 41 413 |
| Charges sur exercices antérieurs | 56 812 | 582 | 17 721 | 95 | 27 589 | 5 404 | 6 585 |
| Pénalités amendes | 141 | - | - | - | 59 | - | 200 |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | 95 415 | - | - | - | - | 95 415 | - |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES sur opérations en capital | 164 902 | - | - | - | - | - | 164 902 |
| Valeur nette comptable éléments d'actif cédés | 164 902 | - | - | - | - | - | 164 902 |

* La répartition des dons est neutre sur le total association

LES ŒUVRES DE LA MIE DE PAIN

TABLEAU DES EFFECTIFS

| Effectif salarié présent au 31/12/19 | Total | Cadres | | | Employés | | | Contrats Aidés |
|---|------------|-----------|----------|-------------|-----------|-----------|-------------|-------------------|
| | | CDI | CDD | saisonniers | CDI | CDD | saisonniers | |
| E.S.I. "L'ARCHE D'AVENIRS" | 13 | 2 | | | 7 | 4 | | |
| PLA | 19 | 2 | | | 13 | 3 | | 1 |
| VIE ASSOCIATIVE | 1 | 1 | | | | | | |
| CHANTIER NETTOYAGE | 40 | 1 | 1 | | 6 | 2 | | 30 |
| CHANTIER RESTAURATION | 27 | | | | 3 | | | 24 |
| REFUGE/FOYER FEMMES/RELAIS SOCIAL | 87 | 6 | | | 48 | 31 | | 2 |
| SIEGE | 18 | 11 | 1 | | 5 | 1 | | |
| Effectif de l'association | 205 | 23 | 2 | 0 | 82 | 41 | 0 | 57 |

| Effectif salarié présent au 31/12/18 | Total | Cadres | | | Employés | | | Contrats Aidés |
|---|------------|-----------|----------|-------------|-----------|-----------|-------------|-------------------|
| | | CDI | CDD | saisonniers | CDI | CDD | saisonniers | |
| E.S.I. "L'ARCHE D'AVENIRS" | 12 | 2 | | | 9 | 1 | | |
| PLA | 14 | 2 | | | 11 | | | 1 |
| VIE ASSOCIATIVE | 1 | 1 | | | | | | |
| CHANTIER NETTOYAGE | 44 | 2 | | | 6 | | | 36 |
| CHANTIER RESTAURATION | 27 | | | | 3 | | | 24 |
| REFUGE/FOYER FEMMES/RELAIS SOCIAL | 81 | 9 | 2 | | 57 | 12 | | 1 |
| SIEGE | 15 | 8 | 2 | | 5 | | | |
| Effectif de l'association | 194 | 24 | 4 | 0 | 91 | 13 | 0 | 62 |

| Effectif salarié présent au 31/12/17 | Total | Cadres | | | Employés | | | Contrats Aidés |
|---|------------|-----------|----------|-------------|-----------|-----------|-------------|-------------------|
| | | CDI | CDD | saisonniers | CDI | CDD | saisonniers | |
| E.S.I. "L'ARCHE D'AVENIRS" | 12 | 2 | | | 10 | | | |
| PLA | 15 | 3 | | | 11 | | | 1 |
| VIE ASSOCIATIVE | 1 | 1 | | | | | | |
| CHANTIER NETTOYAGE | 40 | 1 | | | 5 | | | 34 |
| CHANTIER RESTAURATION | 27 | | | | 3 | | | 24 |
| REFUGE/FOYER FEMMES/RELAIS SOCIAL | 83 | 10 | 2 | | 60 | 10 | | 1 |
| SIEGE | 14 | 8 | 2 | | 1 | 3 | | |
| Effectif de l'association | 192 | 25 | 4 | 0 | 90 | 13 | 0 | 60 |

| Effectif salarié présent au 31/12/16 | Total | Cadres | | | Employés | | | Contrats Aidés |
|---|------------|-----------|----------|-------------|-----------|-----------|-------------|-------------------|
| | | CDI | CDD | saisonniers | CDI | CDD | saisonniers | |
| E.S.I. "L'ARCHE D'AVENIRS" | 11 | 1 | | | 10 | | | |
| FJT PAULIN ENFERT | 9 | 1 | | | 8 | | | |
| PENSION DE FAMILLE "LA VILLA DE L'AUBE" | 4 | 1 | | | 1 | 1 | | 1 |
| VIE ASSOCIATIVE | 1 | 1 | | | | | | |
| CHANTIER NETTOYAGE | 40 | 1 | | | | | | 34 |
| CHANTIER RESTAURATION | 26 | | | | 2 | 1 | | 23 |
| REFUGE | 71 | 9 | | | 50 | 11 | | 1 |
| RELAIS SOCIAL | 7 | 1 | | | 5 | 1 | | |
| SIEGE | 15 | 9 | 4 | | 1 | 1 | | |
| FOYER FEMMES | 6 | | | | 3 | 3 | | |
| Effectif de l'association | 190 | 24 | 4 | 0 | 85 | 18 | 0 | 59 |

| Effectif salarié présent au 31/12/15 | Total | Cadres | | | Employés | | | Contrats Aidés |
|---|-------|--------|-----|-------------|----------|-----|-------------|-------------------|
| | | CDI | CDD | saisonniers | CDI | CDD | saisonniers | |
| E.S.I. "L'ARCHE D'AVENIRS" | 10 | 2 | | | 8 | | | |
| FJT PAULIN ENFERT | 9 | 1 | | | 8 | | | |
| PENSION DE FAMILLE "LA VILLA DE L'AUBE" | 5 | 2 | | | 2 | | | 1 |
| VIE ASSOCIATIVE | 1 | | 1 | | | | | |
| CHANTIER NETTOYAGE | 42 | 1 | | | 4 | 1 | | 36 |
| CHANTIER RESTAURATION | 30 | | | | 2 | | | 28 |
| REFUGE | 61 | 6 | | | 54 | | | 1 |
| RELAIS SOCIAL | 5 | | 1 | | 4 | | | |

| | | | | | | | |
|----------------------------------|------------|-----------|----------|----------|-----------|----------|----------|
| SIEGE | 14 | 8 | 2 | | 3 | 1 | |
| Effectif de l'association | 177 | 20 | 4 | 0 | 85 | 2 | 0 |

| Effectif salarié présent au 31/12/14 | Total | Cadres | | | Employés | | | Contrats Aidés |
|---|------------|-----------|----------|-------------|-----------|-----------|-------------|-------------------|
| | | CDI | CDD | saisonniers | CDI | CDD | saisonniers | |
| E.S.I. "L'ARCHE D'AVENIRS" | 14 | 2 | | | 10 | 2 | | |
| FJT PAULIN ENFERT | 11 | 1 | | | 8 | 1 | | 1 |
| PENSION DE FAMILLE "LA VILLA DE L'AUBE" | 9 | 2 | | | 2 | | | 5 |
| CHANTIER NETTOYAGE | 41 | 1 | | | 5 | 1 | | 34 |
| CHANTIER RESTAURATION | 31 | | | | 2 | 1 | | 28 |
| REFUGE | 58 | 6 | | | 43 | 7 | | 2 |
| RELAIS SOCIAL | 7 | 1 | 1 | | 5 | | | |
| SIEGE | 14 | 8 | 1 | | 5 | | | |
| Effectif de l'association | 185 | 21 | 2 | 0 | 80 | 12 | 0 | 70 |

| Effectif salarié présent au 31/12/13 | Total | Cadres | | | Employés | | | Contrats Aidés |
|---|------------|-----------|----------|-------------|-----------|----------|-------------|-------------------|
| | | CDI | CDD | saisonniers | CDI | CDD | saisonniers | |
| E.S.I. "L'ARCHE D'AVENIRS" | 17 | 2 | | | 10 | 2 | | 3 |
| FJT PAULIN ENFERT | 10 | 1 | | | 8 | | | 1 |
| PENSION DE FAMILLE "LA VILLA DE L'AUBE" | 8 | 2 | | | 2 | | | 4 |
| CHANTIER NETTOYAGE | 37 | 1 | | | 5 | | | 31 |
| CHANTIER RESTAURATION | 31 | | | | | 3 | | 28 |
| REFUGE | 42 | 4 | | | 36 | | | 2 |
| RELAIS SOCIAL | 8 | 2 | | | 6 | | | |
| SIEGE | 18 | 9 | 1 | | 8 | | | |
| Effectif de l'association | 171 | 21 | 1 | 0 | 75 | 5 | 0 | 69 |

| Effectif salarié présent au 31/12/12 | Total | Cadres | | | Employés | | | Contrats Aidés |
|---|------------|-----------|----------|-------------|-----------|----------|-------------|-------------------|
| | | CDI | CDD | saisonniers | CDI | CDD | saisonniers | |
| E.S.I. "L'ARCHE D'AVENIRS" | 15 | 2 | | | 10 | | | 3 |
| FJT PAULIN ENFERT | 9 | 1 | | | 8 | | | |
| PENSION DE FAMILLE "LA VILLA DE L'AUBE" | 9 | 2 | | | 2 | | | 5 |
| CHANTIER D'INSERTION | 36 | 1 | | | 4 | 1 | | 30 |
| REFUGE | 37 | 2 | | | 28 | 7 | | |
| RELAIS SOCIAL | 8 | 2 | | | 9 | | | |
| SIEGE | 22 | 10 | 2 | | 10 | | | |
| Effectif de l'association | 136 | 20 | 2 | 0 | 68 | 8 | 0 | 38 |

| Effectif salarié présent au 31/12/11 | Total | Cadres | | | Employés | | | Contrats Aidés |
|---|------------|-----------|----------|-------------|-----------|----------|-------------|-------------------|
| | | CDI | CDD | saisonniers | CDI | CDD | saisonniers | |
| E.S.I. "L'ARCHE D'AVENIRS" | 9 | 2 | | | 6 | 1 | | |
| FJT PAULIN ENFERT | 10 | 1 | | | 8 | | | 1 |
| PENSION DE FAMILLE "LA VILLA DE L'AUBE" | 6 | 2 | | | 2 | | | 2 |
| CHANTIER D'INSERTION | 39 | 0 | | | 3 | 1 | | 35 |
| REFUGE | 21 | 1 | | | 17 | 3 | | |
| RELAIS SOCIAL | 6 | 1 | | | 5 | | | |
| SIEGE | 19 | 9 | 1 | | 9 | | | |
| Effectif de l'association | 110 | 16 | 1 | 0 | 50 | 5 | 0 | 38 |

VENTILATION DES FRAIS DE SIEGE
2019

| | ASSOCIATION | E.S.I. | F.J.T. | PENSION | REFUGE | SIEGE | VIE ASS. |
|---------------------------|-------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|------------------|-----------------|
| | | 7% | 8% | 3% | 64% | 2% | 15% |
| Dépenses Frais de Siège | 1 120 222 | 82 932 | 84 035 | 36 665 | 721 910 | 21 953 | 172 726 |
| Produits Frais de Siège | 1 120 222 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 120 222 | 0 |
| Produits - Charges | 0 | -82 932 | -84 035 | -36 665 | -721 910 | 1 098 269 | -172 726 |



REFACTURATIONS DE PERSONNEL ENTRE ETABLISSEMENTS 2019

| | ASSOCIATION | E..S.I. | F.J.T. | PENSION | REFUGE | SIEGE | VIE ASS. |
|---|------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|------------------|-----------------|
| PERSONNEL SIEGE salarié | 1 520 242 | 60 268 | 56 419 | 27 911 | 947 749 | 157 358 | 270 537 |
| PERSONNEL CHANTIER INSERTION | 380 478 | 22 201 | 18 501 | 11 100 | 314 510 | 3 700 | 10 466 |
| CHARGES | 1 900 720 | 82 469 | 74 920 | 39 011 | 1 262 258 | 161 058 | 281 004 |
| PERSONNEL SIEGE salarié | 1 520 242 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 520 242 | 0 |
| PERSONNEL FACTURE ENTRE FJT & Villa de l'Aube | 0 | | | | | | |
| PERSONNEL CHANTIER INSERTION | 380 478 | 0 | 0 | 0 | 380 478 | 0 | 0 |
| PRODUITS | 1 900 720 | 0 | 0 | 0 | 380 478 | 1 520 242 | 0 |
| PRODUITS - CHARGES | 0 | -82 469 | -74 920 | -39 011 | -881 781 | 1 359 184 | -281 004 |

* les ventilations de personnel entre établissements sont neutres sur le total association

REPARTITION DES DONS ENTRE ETABLISSEMENTS

| | ASSOCIATION | E..S.I. | F.J.T. | PENSION | REFUGE | SIEGE | VIE ASS. |
|-------------------------------------|-----------------|----------|----------|----------------|-----------------|----------|------------|
| Résultat avant répartition des dons | -124 994 | -231 402 | -374 520 | 208 220 | 1 602 765 | 0 | 1 875 474 |
| Proposition de répartition des dons | 0 | 231 402 | 374 520 | 0 | 1 239 551 | 0 | -1 875 474 |
| RESULTAT SOUMIS A AG | -124 994 | 0 | 0 | 208 220 | -333 214 | 0 | 0 |

* la répartition des dons entre établissements est neutre sur le total association

**INFORMATION SUR LES SALAIRES VERSES
AUX TROIS PERSONNES LES MIEUX REMUNEREES
DE L'ASSOCIATION
EN 2019**

SALAIRES BRUTS

198 039 €



ASSOCIATION LES ŒUVRES DE LA MIE DE PAIN - COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES 2019 -

| EMPLOIS | emplois de 2 019 = compte de résultat | affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées sur 2019 | RESSOURCES | ressources collectées sur 2019 = compte de résultat | autre des ressources collectées auprès du public et utilisées sur 2019 |
|---|---------------------------------------|---|--|---|--|
| | | | REPORT DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTÉES ET NON UTILISÉES EN DÉBUT D'EXERCICE | | 1 141 092 |
| 1 - MISSIONS SOCIALES 1.1 Réalisées en France - actions réalisées directement - versements à d'autres organismes agissant en France 1.2 Réalisées à l'étranger - actions réalisées directement - versements à un organisme central ou d'autres organismes | 8 221 065 8 221 065 | 2 422 328 2 422 328 | 1 - RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC 1.1 Dons et legs collectés - dons manuels non affectés - dons manuels affectés - legs et autres libéralités affectés - legs et autres libéralités non affectés 1.2 Autres produits liés à l'appel à la générosité du public | 3 897 957 3 528 493 156 193 213 271 | 3 897 957 3 528 493 156 193 213 271 |
| 2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS 2.1 Frais d'appel à la générosité du public 2.2 Frais de recherche des autres fonds privés 2.3 Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics | 1 698 698 1 698 698 | 1 658 451 1 658 451 | 2 - AUTRES FONDS PRIVES | 343 321 | |
| 3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT | 4 511 424 | 4 080 779 | 3 - SUBVENTIONS & AUTRES CONCOURS PUBLICS 4 - AUTRES PRODUITS | 7 915 306 2 277 407 | |
| 1 - TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RÉSULTAT | 14 431 188 | | I - TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITES AU COMPTE DE RÉSULTAT | 14 208 659 | |
| II - DOTATIONS AUX PROVISIONS | 139 911 | | II - REPRISES DE PROVISIONS | 70 413 | |
| III - ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES | 58 300 | | III - REPORT DES RESSOURCES AFFECTÉES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTERIEURS | 225 332 | |
| IV - EXCÉDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE | | | IV - VARIATION FONDS DÉDIÉS COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC | | 182 922 |
| TOTAL GENERAL | 14 629 398 | | V - INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE | 124 994 | |
| V - PART DES ACQUISITIONS D'IMMOBILISATIONS BRUTES de l'exercice financées par des ressources collectées auprès du public | | | TOTAL GENERAL | 14 629 398 | 4 080 779 |
| VI - NEUTRALISATION DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS des immobilisations financées à partir de la 1ère application du règlement par les ressources collectées auprès du public | | | | | |
| VII - TOTAL DES EMPLOIS FINANCÉS PAR LES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC | | 4 080 779 | VI - TOTAL DES EMPLOIS FINANCÉS PAR LES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC | | 4 080 779 |
| | | | SOLDE DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTÉES ET NON UTILISÉES EN FIN D'EXERCICE | | 1 141 092 |
| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | | | |
| Missions sociales | 562 538 | Bénévolat | | 403 540 | |
| Frais de recherche de fonds | 0 | Prestations | | 0 | |
| Frais de fonctionnement et autres charges | 0 | Dons en nature | | 158 998 | |
| TOTAL | 562 538 | | TOTAL | 562 538 | |



DE L'URGENCE À
L'INSERTION
FGC/PCO 18-092 V1

ANNEXE AU COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES

EXERCICE 2019

Objet social de l'organisation :

Article 1 des Statuts (extrait) :

L'Association dite « Œuvres de la Mie de Pain », fondée en 1920 a pour but d'organiser, faire fonctionner et favoriser toutes œuvres ou institutions ayant pour objet :

- L'assistance morale et matérielle, sans aucune discrimination, à toute personne démunie de ressources suffisantes, notamment par un réfectoire et un asile de nuit connu sous le nom de « La Mie de Pain », ainsi que par des visites et assistance à domicile.

Le compte d'emploi annuel des ressources de l'association est présenté selon les prescriptions du règlement n° 2008-12 du 7 mai 2008 du CRC et reprend le principe d'affectation des coûts des missions indiqué dans ce texte :

- Coûts directs des actions
- Coûts indirects de structure ou de fonctionnement imputés sur la base d'une règle d'affectation préétablie.

Missions sociales :

Les missions sociales de l'association sont portées par 7 structures recouvrant 4 activités :

- L'accueil accompagnement : L'ESI « Arche d'Avenirs », Le Relais Social/ Plateforme
- L'hébergement : le Refuge, le Foyer femmes
- L'insertion par l'activité économique : Les chantiers d'insertion
- Le logement adapté : la pension de famille / maison relais « Villa de l'Aube » ; le Foyer de Jeunes Travailleurs Paulin Enfert

Evènements significatifs de l'exercice :

L'année 2019 a été marquée par le prolongement du fonctionnement à temps plein d'une structure transitoire : le foyer pour femmes de la Rue Vergniaud.

Les 60 places supplémentaires d'extrême urgence sont ouvertes depuis 2015 à la demande des autorités dans le bâtiment 4 jusqu'au 31/12/2018. De janvier 2019 à juin 2019, et de novembre 2019 à décembre 2019, ces places ont été utilisées dans le cadre du dispositif hivernal.

Les autres structures de l'association ont fonctionné à pleines capacités sur l'ensemble de l'année.

Frais d'appel à la générosité du public :

La politique d'appel à la générosité du public poursuit son intensification. 21 campagnes papier, 8 campagnes télémarketing et 13 campagnes on-line ont appelé la générosité du public. Ces 21 campagnes de papier se sont réparties en 4 campagnes de prospection, 4 campagnes de réactivation et 11 campagnes de fidélisation, 1 campagne consolidation et 1 campagne upgrading.

Les frais d'appel à la générosité du public incluent les frais directs liés aux fichiers, les publications et imprimés, les affranchissements, les honoraires. Ils se sont élevés à 1 550 425 €. L'augmentation de ces coûts s'explique par la continuation du plan d'action marketing initié en 2015 permettant d'augmenter à terme le vivier de donateurs et de réduire la sollicitation de chaque donateur. A ces charges s'ajoutent les frais de personnel salariés affectés à ces actions soit, pour l'exercice 2019, un montant de 148 273 €. Le montant cumulé des frais de recherche de fonds s'élève ainsi à 1 698 698 €. Les règles d'affectation des charges sont inchangées par rapport aux années précédentes.

Evaluation des contributions volontaires en nature :

Les dons en nature et le bénévolat sont répertoriés dans la note complémentaire n° 11 à l'annexe au bilan et au compte de résultat. Les dons en nature sont valorisés aux montants déclarés par le donateur ou à défaut pris à leur coût de revient estimé. Les heures de bénévolat sont valorisées par référence à l'échelle de rémunération des Accords Collectifs de Travail applicables dans les Centres d'Hébergement et de Réadaptation Sociale et dans les Services d'Accueil, d'Orientation et d'Insertion pour Adultes. Une heure de bénévolat est ainsi valorisée au coefficient 355 (Groupe II, échelon 1) majoré de 50% pour tenir compte des charges sociales. Par exception, une heure de médecin bénévole est valorisée sur la base du coefficient 1210, majoré de 60% pour les charges sociales. Ces règles sont inchangées par rapport aux années précédentes.

La prestation effectuée par les bénévoles est estimée à 403 540 €. Le nombre d'heures effectuées par les bénévoles sur l'ensemble des établissements de l'association s'est élevé à 28 900 heures.

Les dons alimentaires s'élèvent à 43,46 tonnes et ont été valorisés à hauteur de 158 998 €. Ce qui représente une contribution volontaire en nature d'une valeur de 562 538 €.

Etat des immobilisations

Le montant brut des immobilisations s'élève à 15 748 883 € euros et leur montant net à 8 335 850 €.

Salaires versés aux cinq personnes les mieux rémunérées :

Les salaires versés aux cinq personnes les mieux rémunérées se sont élevés à 310 937 €.