



61, rue Henri Regnault
92400 Courbevoie

FEDERATION DE L'ENTRAITE PROTESTANTE

Association loi 1901
47 rue de Clichy – 75009 Paris
N° siren : 784 411 217

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

MAZARS

SOCIETE ANONYME D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES A DIRECTOIRE ET CONSEIL DE SURVEILLANCE
CAPITAL DE 8 320 000 EUROS - RCS NANTERRE 784 824 153
SIEGE SOCIAL : 61, RUE HENRI REGNAULT - 92400 COURBEVOIE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux membres de la Fédération,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'Administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Fédération de L'Entraide Protestante relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les associations, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des associations et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion et 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 la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société 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.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société 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.

Le Commissaire aux comptes

Mazars

Courbevoie, le 7 juin 2021

Luc MARTY

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	26 286	26 286		302	302-	100.00-
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
Installations techniques Matériel et outillage	75 370	64 288	11 082	5 161	5 921	114.72	
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>							
Immobilisations financières (1)							
Participations et Créances rattachées							
Autres titres immobilisés	1		1	1			
Prêts							
Autres	500		500	500			
Total I	102 157	90 574	11 583	5 964	5 619	94.21	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	113		113	450	337-	74.90-
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	171 350		171 350	338 821	167 471-	49.43-
	Valeurs mobilières de placement	409 238		409 238	408 830	409	0.10
	Instruments de trésorerie						
Disponibilités	881 093		881 093	926 978	45 885-	4.95-	
Charges constatées d'avance (2)	11 206		11 206	10 379	827	7.97	
Total II	1 473 000		1 473 000	1 685 457	212 458-	12.61-	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 575 157	90 574	1 484 583	1 691 422	206 839-	12.23-	

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2020	12	Exercice N-1 31/12/2019	12	Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires	183 382		183 382			
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves pour projet de l'entité	200 000		200 000				
Autres							
Report à nouveau	684 768		682 718		2 050	0.30	
Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	39 179-		2 050		41 229-	NS	
Situation nette (sous total)	1 028 971		1 068 151		39 179-	3.67-	
Fonds propres consommables							
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Total I	1 028 971		1 068 151		39 179-	3.67-	
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés	192 634		271 640		79 006-	29.08-
Total II	192 634		271 640		79 006-	29.08-	
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	20 673		19 306		1 367	7.08
Total III	20 673		19 306		1 367	7.08	
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 659				4 659	
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	115 759		84 657		31 103	36.74
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	121 886		119 510		2 376	1.99
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
Instruments de trésorerie							
Produits constatés d'avance			128 158		128 158-	100.00-	
Total IV	242 305		332 325		90 020-	27.09-	
Ecarts de conversion passif (V)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 484 583		1 691 422		206 839-	12.23-	

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

204 167
4 659

CABINET ADQUO

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020	12	Exercice N-1 31/12/2019	12	Ecart N / N-1	
					Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations	598 574		570 017		28 558	5.01
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	10 107		22 358		12 251-	54.79-
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	828 725		819 030		9 695	1.18
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels	70 253				70 253	
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie			157 640-		157 640	100.00
Contributions financières	150 100				150 100	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	25 541		2 405		23 136	961.98
Utilisations des fonds dédiés	173 396				173 396	
Autres produits	82		197 326		197 244-	99.96-
Total I	1 856 778		1 453 495		403 283	27.75
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	414 227		430 816		16 588-	3.85-
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	44 682		37 090		7 592	20.47
Salaires et traitements	597 766		515 061		82 705	16.06
Charges sociales	252 592		223 992		28 600	12.77
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	4 061		10 905		6 844-	62.76-
Dotations aux provisions			2 133		2 133-	100.00-
Reports en fonds dédiés	94 390		34 000		60 390	177.62
Autres charges	487 489		203 714		283 775	139.30
Total II	1 895 208		1 457 710		437 497	30.01
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	38 430-		4 215-		34 215-	811.72-

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	1 323		2 214		891-	40. 24-
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change	9		737		728-	98. 77-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III	1 332		2 952		1 619-	54. 86-
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées			3		3-	100. 00-
Différences négatives de change	565		88		477	541. 36
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV	565		91		474	518. 82
2. Résultat financier (III-IV)	767		2 860		2 093-	73. 17-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	37 662-		1 355-		36 308-	NS
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion			3 694		3 694-	100. 00-
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V			3 694		3 694-	100. 00-
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 367				1 367	
Total VI	1 367				1 367	
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	1 367-		3 694		5 061-	137. 01-
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)	150		289		139-	48. 10-
Total des produits (I+III+V)	1 858 110		1 460 140		397 970	27. 26
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	1 897 290		1 458 091		439 199	30. 12
5. EXCEDENT OU DEFICIT	39 179-		2 050		41 229-	NS

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature	37 241		37 241	
Prestations en nature				
Bénévolat	123 031	159 795	36 764-	23.01-
TOTAL	160 272	159 795	477	0.30
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole	123 031	159 795	36 764-	23.01-
TOTAL	123 031	159 795	36 764-	23.01-

ANNEXE

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

Annexe aux comptes annuels faisant partie intégrante des comptes annuels

Présentation de l'organisme

La Fédération de l'Entraide Protestante est une association loi 1901 créée en janvier 1985 et reconnue d'utilité publique par décret du 19 février 1990. Elle est à l'écoute et au service de toute personne quelles que soient son origine, ses options spirituelles, ses opinions politiques et sa situation sociale. Elle affirme que la pauvreté et les précarités, le chômage, la solitude, la dépendance due à la maladie, aux handicaps ou à l'âge et les multiples formes d'exclusion ne sont pas des fatalités. Elle a, en conséquence, pour but d'unir les efforts de tous ses membres pour rendre concrète et immédiate, la solidarité, dont ils proclament l'urgence et l'efficacité. Elle appelle à œuvrer pour un partage plus équitable, pour plus de justice, pour une réhabilitation physique et psychique et pour l'insertion sociale.

Une association qui fédère un réseau puissant et multiforme d'acteurs de 1ère ligne, engagés auprès des plus fragiles

o 380 associations et fondations agissant dans les secteurs social, médico-social et sanitaire

o 15 000 bénévoles et 24 000 salariés

o Plus d'1 million de personnes accompagnées

o Domaines d'intervention : grande exclusion, handicap, personnes âgées, enfance/jeunesse, étrangers.

o Implanté sur l'ensemble du territoire national

o Poids économique : 1,8 Milliard €

Pour remplir son objet social, la fédération

- Soutient l'action des organismes adhérents
- Etudie, propose des projets nouveaux d'action et aide à leur réalisation ;
- Veille à la diffusion de l'information
- Organise des sessions de formation
- Mène des actions de conseil auprès de ses membres ;
- Représente les organismes adhérents au plan national et international ;
- Crée et gère des structures conformes aux buts de la fédération ;
- Coopère avec les associations et organismes poursuivant des buts similaires
- Fournit des prestations d'évaluation ou de conseil à des organismes non membres.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'année 2020 a été marquée par la pandémie de la COVID 19, crise sanitaire qui s'est transformée en crise économique et sociale, qui a creusé les inégalités. Dans ce contexte, le secteur social, médico-social et sanitaire est en première ligne et les membres de la Fédération de l'Entraide Protestante ont été directement sollicités et ont montré un engagement exemplaire au service de tous.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

ANNEXE

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés en respectant les prescriptions du règlement 2014-03 du Plan comptable général et les prescriptions du règlement 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et du règlement N° 2020-08 (en cours d'homologation).

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

Changement de méthode

Les méthodes d'évaluations retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	26 286	
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales agencements aménagements des constructions			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			
Installations générales agencements aménagements divers	28 461		3 150
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	37 229		6 530
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	TOTAL	65 691	9 680
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	1		
Prêts, autres immobilisations financières	500		
	TOTAL	501	
	TOTAL GENERAL	92 478	9 680

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			26 286	26 286
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales agencements aménagements constr.					
Installations techniques, Matériel et outillage industriel					
Installations générales agencements aménagements divers				31 611	31 611
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				43 759	43 759
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
	TOTAL			75 370	75 370
Participations évaluées par mises en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés				1	1
Prêts, autres immobilisations financières				500	500
	TOTAL			501	501
	TOTAL GENERAL			102 157	102 157

ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	25 984	302		26 286
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements constr.				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				
Installations générales agencements aménagements divers	28 461	19		28 480
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	32 068	3 740		35 808
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	60 529	3 759		64 288
TOTAL GENERAL	86 513	4 061		90 574

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL					
Autres immob.incorporelles TOTAL	302				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal.générales agenc.aménag.constr.					
Instal.techniques matériel outillage indus.					
Instal.générales agenc.aménag.divers	19				
Matériel de transport					
Matériel de bureau informatique mobilier	3 740				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	3 759				
TOTAL GENERAL	4 061				

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales congés à payer	19 306	1 367			20 673
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL	19 306	1 367			20 673
TOTAL GENERAL	19 306	1 367			20 673
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		94 390			
financières					
exceptionnelles		1 367			

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	500	500	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	113	113	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	811	811	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés	1 001	1 001	
Divers état et autres collectivités publiques			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	169 538	169 538	
Charges constatées d'avance	11 206	11 206	
TOTAL	183 169	183 169	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	4 659	4 659		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	115 759	115 759		
Personnel et comptes rattachés	45 398	45 398		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	69 312	69 312		
Impôts sur les bénéfices	150	150		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	7 026	7 026		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	242 305	242 305		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

ANNEXE

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

Tableau de suivi des fonds dédiés

variation des fonds dédiés issue de....	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts	à la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours ements		montant global	dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation (1)	157 640,00	44 150,00	89 017,50	80 000		112 772,50	
Français Langue étrangère	157 640,00	0,00	89 017,50	80 000		68 622,50	
Sensibilisation aux approches psychosociales	0,00	41 000,00	0,00			41 000,00	
Formations	0,00	3 150,00	0,00			3 150,00	
Contributions financières d'autres organismes (1)	114 000,00	50 239,61	84 378,33			79 861,28	
Accueil de l'étranger	114 000,00	34 739,61	84 378,33			64 361,28	
Couloir Humanitaire	0,00	15 500,00	0,00			15 500,00	
Ressources liées à la générosité du public (1)	0,00	0,00	0,00			0,00	
Communication	0,00	0,00	0,00			0,00	
TOTAL	271 640,00	94 389,61	173 395,83	80 000,00		192 633,78	
(1) Les lignes sont à ventiler par projet ou catégorie de projet							

ANNEXE

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

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciel	24 960	33.33

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau et informat	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 8 ans

Créances immobilisées

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Dépréciation des valeurs mobilières

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

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

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances usagers et comptes rattachés	113
Autres créances	106 145
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Total	106 258

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 444
Dettes fiscales et sociales	64 373
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	72 818

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	11 206
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	11 206

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

ANNEXE

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

Au compte de résultat sont enregistrés :

- En charges dans le poste " Reports en fonds dédiés sur subventions d'exploitation ", les subventions reçues dans l'exercice et non utilisés à la clôture et " Report en fonds dédiés sur contributions financières à d'autres organismes " les contributions reçues dans l'exercice et non utilisées à la clôture.
- En produits dans le poste " Utilisation de fonds dédiés sur subventions d'exploitation " et " Utilisation de fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes " la reprise des sommes inscrites en fonds dédiés, au fur et à mesure que les dépenses relatives aux projets sont engagées.

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	10
Agents de maîtrise et techniciens	
Employés	2
Ouvriers	
Total	12

Valorisation des contributions volontaires

Pour valoriser le bénévolat, 4 groupes de bénévoles ont été identifiés : les membres du bureau du Conseil d'Administration, les administrateurs, assemblées régionales, comités et groupes régionaux, cellules et cercles, enfin les bénévoles au siège.

Pour les membres du bureau, les administrateurs et les bénévoles au siège, les heures ont été identifiées par personne. Pour les membres des commissions et autres groupes, les heures ont été identifiées en croisant les participants avec les heures de chaque réunion.

Groupe 1 : les membres du bureau , avec leur temps individualisé, selon les hypothèses suivantes :

- Pour la présidente, 120 h par mois pour son temps de présidence (de plus, dans le groupe 3 son temps cellule SPI, COM, RRH), ce qui au total représente un temps plein.
- Pour les autres, 2 ou 3h pour les réunions de bureau en visio et 4h par réunion (3h de réunion+1h de préparation) pour les réunions de CA et 5h pour la préparation AG pour les membres du bureau (ateliers) et 3h pour l'AG.

Groupe 1 : 1 766 heures au total.

Groupe 2 : les administrateurs avec leur temps individualisé. Même principe de 3h de réunion +1h de préparation. Pour la journée de réflexion, 7h au total. Pour l'AG, 3h pour les administrateurs et pour 30 personnes autres pour la participation à l'AG (au total 68 participants à l'AG pour 3h).

Groupe 2 : 728 heures au total.

Les groupes de gouvernance (groupes 1 et 2) totalisent 2.494 heures.

Répartition sur les actions et les frais de recherche de fonds et de fonctionnement

Les groupes de gouvernance ont réparti leur temps de bénévolat à hauteur de 50% pour l'animation du réseau, à hauteur de 20% pour la communication/événements/plaidoyer,

ANNEXE

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

10% pour l'accueil de l'étranger, 10% pour les recherches de financement et 10% pour le fonctionnement

Groupe 3 : les membres des assemblées régionales et comités régionaux, groupes régionaux, cellules, groupe finances et des cercles accueil de l'étranger et enfance-jeunesse.

Les temps de réunion sont écourtés du fait de la crise COVID. Les réunions ont lieu en Zoom, à des fréquences plus rapprochées.

Groupe 3 : 4664,5 heures au total.

Répartition sur les actions et les frais de recherche de fonds et de fonctionnement

Les assemblées régionales, comités régionaux, groupes régionaux, cellule spi, coordination des entraides et cercle enfance-jeunesse ont réparti leur temps de bénévolat comme les groupes de gouvernance

Les cercles selon leur domaine d'activité : le cercle com à hauteur de 100% en comm, le cercle accueil de l'étranger 100% en accueil de l'étranger, le cercle fin 100% en rech de fonds, le groupe finances et la cellule RRH 100% en fonctionnement

Groupe 4 : les bénévoles au siège, selon un suivi journalier réalisé par Isabelle Avignon et Florence Delille.

Groupe 4 : 1.043,6 heures au total.

Les bénévoles au siège ont réparti leur temps suivant le domaine où ils s'engagent.

Les heures de bénévolat sont évaluées à 8.202 heures, dont 2.494 heures de gouvernance.

Ces heures ont été valorisées au SMIC chargé (15€). La valorisation du bénévolat est donc de 123.031€

Cette valorisation du bénévolat se répartit de la manière suivante selon les différents domaines :

Animation du réseau :	52.654€
Communication/événements/plaidoyer	23.936€
Accueil de l'étranger	22.021€
Frais de recherche de fonds	12.510€
Frais de fonctionnement	11.910€
Total	123.031€

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

ANNEXE

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

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Une provision est constatée au passif des comptes de la société pour un montant de 20 673€.

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à 65 ans
- méthode rétrospective prorata temporis
- turn over moyen
- taux d'inflation : 4%
- taux d'actualisation : 0.8%

ANNEXE

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

- REPARTITION DES CHARGES RELATIVES AUX MISSIONS SOCIALES PAR ACTION -

Pour les actions réalisées par l'organisme en France pour un montant total de 1 638 458.91 €, la répartition est la suivante :

- 927 952.21 € pour l'animation du réseau
- 196 863.10 € pour la communication
- 513 643.60 € pour l'opération d'accueil de l'étranger

Pour les contributions volontaires en nature de 98 611 €, la répartition est la suivante:

- 52 654 € pour l'animation du réseau
- 23 936 € pour la communication
- 22 021 € pour l'opération d'accueil de l'étranger

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES

Art. 432-17 Le compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public conformément à la loi n° 91-772 du 7 août 1991 est établi selon le modèle ci-dessous. Ce document est présenté après le compte de résultat par origine et destination et les commentaires y afférents, défini aux articles 432-2 à 432-16 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018.

EMPLOIS PAR DESTINATION	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
EMPLOIS DE L'EXERCICE						
1 - MISSIONS SOCIALES	70 253				70 253	
1.1 Réalisées en France						
- Actions réalisées par l'organisme	70 253				70 253	
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France						
1.2 Réalisées à l'étranger						
- Actions réalisées par l'organisme						
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger						
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS						
2.1 Frais d'appel à la générosité du public						
2.2 Frais de recherche d'autres ressources						
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT						
TOTAL DES EMPLOIS	70 253				70 253	
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS			2 133		2 133-	100.00-
5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	0				0	
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE						
TOTAL	70 253		2 133		68 120	NS

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES (suite)

Art. 432-17 Le compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public conformément à la loi n° 91-772 du 7 août 1991 est établi selon le modèle ci-dessous. Ce document est présenté après le compte de résultat par origine et destination et les commentaires y afférents, défini aux articles 432-2 à 432-16 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018.

RESSOURCES PAR ORIGINE	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
RESSOURCES DE L'EXERCICE						
1 - RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC						
1.1 Cotisations sans contrepartie				570 017	570 017-	100.00-
1.2 Dons, legs et mécénats	70 253				70 253	
- Dons manuels	70 253				70 253	
- Legs, donations et assurances-vie						
- Mécénats						
1.3 Autres ressources liées à la générosité du public				197 325	197 325-	100.00-
TOTAL DES RESSOURCES	70 253			767 342	697 089-	90.84-
2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS						
3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS						
DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE						
TOTAL	70 253			767 342	697 089-	90.84-

RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)				
(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public				
(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice				
RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)				

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES (suite)

Art. 432-17 Le compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public conformément à la loi n° 91-772 du 7 août 1991 est établi selon le modèle ci-dessous. Ce document est présenté après le compte de résultat par origine et destination et les commentaires y afférents, défini aux articles 432-2 à 432-16 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
EMPLOIS DE L'EXERCICE						
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES	135 852				135 852	
Réalisées en France	135 852				135 852	
Réalisées à l'étranger						
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS	12 510				12 510	
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	11 910				11 910	
TOTAL	160 272				160 272	
RESSOURCES DE L'EXERCICE						
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC						
Bénévolat	123 031				123 031	
Prestations en nature						
Dons en nature	37 241				37 241	
TOTAL	160 272				160 272	

FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE				
(-) Utilisation				
(+) Report				
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE				

Commentaires: