

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	161 646	318 304	168 990	310 960
Immobilisations incorporelles	161 646	318 304	168 990	310 960
- Terrains	453 175	561 250		1 014 425
- Constructions sur sol propre	5 098 645	10 709 979	190 561	15 618 062
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	606 545	10 661	350 633	266 573
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	293 636			295 176
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	121 684	26 017		147 702
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	6 573 685	11 307 907	541 194	17 341 938
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 750	200 000		201 750
- Autres titres immobilisés	22 938			22 938
- Prêts et autres immobilisations financières	1 404 756	783 859	688 814	1 499 802
Immobilisations financières	1 429 444	983 859	688 814	1 724 489
ACTIF IMMOBILISE	8 164 775	12 610 070	1 398 998	19 377 387

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	54 239	39 046		93 285
Immobilisations incorporelles	54 239	39 046		93 285
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	1 030 435	258 987	105 422	1 184 000
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	289 555	10 650	223 937	76 268
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	122 858	23 435		146 392
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	100 646	12 514		113 160
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 543 494	305 586	329 359	1 519 821
ACTIF IMMOBILISE	1 597 733	344 632	329 359	1 613 106

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 167 398 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	1 475 241		1 475 241
Autres	24 560		24 560
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	196 753	196 753	
Autres	432 615	432 615	
Charges constatées d'avance	38 228	38 228	
Total	2 167 398	667 596	1 499 802
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Usagers - Produits non encore factu	172 262
Divers - Produits à recevoir	306 054
Intérêts courus à recevoir	129 885
Total	608 200

Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement figurent à l'actif pour leur valeur d'acquisition. Le coût d'acquisition des VMP est constitué :

- du prix d'achat (y compris droits et taxes non récupérables),
- des coûts directement attribuables,
- diminué des remises, rabais ou escomptes obtenus.

Les provisions pour dépréciation éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	86 671	10 000		96 671
Stocks	16 844		3 155	13 689
Créances et Valeurs mobilières	31 751	6 897		38 648
Total	135 266	16 897	3 155	149 009
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation			3 155	
Financières		16 897		
Exceptionnelles				

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
Patrimoine intégré	3 087 093			3 087 093
Fonds statutaires				
Apports sans droit de reprise				
Legs et donations	1 104 486	9 350 000		10 454 486
Subventions affectées				
Autres fonds				
Total fonds sans droit reprise	4 191 579	9 350 000		13 541 579
Apports avec droit de reprise				
Legs et donations assortis d'une condition	2 187 751			2 187 751
Subventions affectées				
Total fonds avec droit reprise	2 187 751			2 187 751
Ecart de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	5 960 216	1 050 000		7 010 216
Report à Nouveau	1 449 212	531 551		1 980 762
Résultat de l'exercice	1 581 551	530 148	1 581 551	530 148
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total fonds associatifs	15 370 308	11 461 699	1 581 551	25 250 456

Le montant de 9 350k€ correspond à un immeuble parisien issu d'un legs que l'association a décidé de conserver.

Legs et donations assortis d'une condition correspondent aux Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés au profit d'un Conseil départemental, d'une Conférence ou d'une Association spécialisée.

Le produit de cession de ces biens serait reversé aux bénéficiaires des legs et donations.

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	129 661	1 568			131 229
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques & charges		50 000			50 000
Total	129 661	51 568			181 229
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		51 568			
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 5 505 410 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*)	79 106	79 106		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	762 935	762 935		
Dettes fiscales et sociales	308 567	308 567		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	4 324 544	4 324 544		
Produits constatés d'avance	30 258	30 258		
Total	5 505 410	5 505 410		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				

Les autres dettes d'un montant de 4 324 544€ sont composées essentiellement comme suit :

- legs en cours de réalisation : 1 371k€
- legs reçus pour les CD : 2 099k€
- charges à payer (dont dons à reverser aux CD) : 828k€

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - Factures non parvenu	113 651
Personnel - Dettes provisionnées po	53 460
Personnel - Notes de frais	345
Charges sociales sur congés à payer	29 420
Divers - Charges à payer	828 363
Total	1 025 238

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	38 228		
Total	38 228		

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	211 834	
Produits des cessions d'éléments d'actif		1 269 001
TOTAL	211 834	1 269 001

Rémunération du Commissaire aux Comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels et combinés : 44 100 Euros TTC

Césure des dons

Les campagnes d'appel à la générosité du public sont millésimées et les retombées financières se prolongent dans le courant de l'exercice suivant.

Dans un souci de rattachement des produits à l'exercice concerné, il a été décidé de constater le produits des dons sur l'exercice du millésime de la campagne, dans les 15 premiers jours de l'année suivante. Pour l'exercice 2019 la date retenue est le 10 janvier 2020.

Autres informations

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux dirigeants

Loi 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif.

Les trois plus hauts cadres dirigeants, bénévoles ou salariés de la SSVP sont le président, la trésorière et le secrétaire général. Le président et la trésorière étant bénévoles ils ne perçoivent aucune rémunération de la part de l'association. Ils bénéficient éventuellement de remboursements de frais engagés dans le cadre de leur fonction sur présentation de justificatifs, seul le secrétaire général est rémunéré mais cela reviendrait à divulguer une rémunération individuelle.

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Garantie hypothécaire SSVP Conseil Départemental de Lot et Garonne*	
Avals et cautions	
Autres engagements reçus	
Legs nets à réaliser	2 120 799
Total	2 120 799

* La garantie hypothécaire de Lot et Garonne correspond à un bien situé à Villeneuve au titre du prêt du CNF dont le solde s'élève à 514 533€. La VNC de ce bien s'élève à 714 350€ au 31/12/2019.

Valorisation du bénévolat

Pour mener à bien ses missions, l'association s'appuie sur les bénévoles dont l'apport consiste en :

- leur participation aux commissions et autres projets associatifs menés en 2019
- au rôle de représentation auprès des autres organismes auxquels la SSVP adhère;
- leur participation au comité de rédaction de "Ozanam Magazine";
- aux divers travaux d'expertise (comptabilité, legs, Immobilier, archives).

La valorisation du bénévolat consiste à calculer combien auraient coûté ces heures, si elles avaient été effectuées par des salariés dans le cadre d'un travail rémunéré. La valorisation est effectuée selon le barème suivant:

- fonction cadre, responsable d'activités : Tranche A horaire, augmenté des charges patronales,
- fonction employé, ouvriers : SMIC horaire, augmenté des charges patronales.

Le montant de bénévolat au titre de l'exercice 2019 s'élève à 230 373€ contre 208 312€ en 2018.

Dons en nature

L'association a perçu des dons en nature pour une valeur de 10 400€.

Prestations en nature

Les prestations en nature s'élèvent à 391 970€ sur l'exercice 2019 contre 159 366€ en 2018.

Mécénat de compétences

L'association a bénéficié du mécénat de compétence fourni par:

- la BNP Paribas SA dans le cadre de conseil auprès de la direction administrative et financière pour 375 545€ sur l'exercice 2019, contre 159 366€ en 2018 ;
- SC FMC pour 9 600€;
- A2 Consulting pour 6 825€.

Autres informations

Donations

Legs à réaliser

	Montant initial
<i>21 legs sont en cours de réalisation au profit du CNF</i>	1 464 385
<i>21 legs sont en cours de réalisation au profit des Conseils Départementaux et Associations Spécialisées</i>	656 414
Sous total	2 120 799
Sous total	
TOTAL	2 120 799

Le compte 475400 s'élève à 1 371 313€ et représente les sommes reçues et dépensées pour les legs en cours de réalisation (15 legs au profit du CNF pour 312 995€ et 26 legs au profit de SSVP pour 1 058 318€).

Fonds dédiés

Ressources provenant de la générosité du public

	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours de l'exercice	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restants à engager en fin d'exercice
		A	B	C	A - B + C
<i>Fonds solidarité Franc</i>		61 210			61 210
<i>Fonds solidarité Intern</i>		74 095	3 685	40 000	110 410
Sous total		135 305	3 685	40 000	171 620
<i>Capital</i>		51 915			51 915
<i>Fonds Tiberiade</i>		204 974			204 974
<i>Fonds Bares</i>		93 536			93 536
<i>Fonds Truilhe</i>		108 000			108 000
<i>Fonds Rousselot</i>				8 624	8 624
<i>Fonds ALMA</i>				140 000	140 000
<i>Fonds FDF</i>				10 000	10 000
Sous total		458 425		158 624	617 049
TOTAL		593 730	3 685	198 624	788 669

Compte d'emploi des ressources

Ce compte est établi sur la base de la comptabilité de la Société de Saint Vincent de Paul et fait partie des comptes annuels de la Société de Saint Vincent de Paul.

La structure du compte d'emploi annuel des ressources conduit

- d'une part, à subdiviser la colonne des ressources pour faire apparaître la totalité des ressources de l'association, et le suivi des ressources collectées auprès du public d'autre part.
- de la même façon la colonne des emplois est subdivisée pour faire apparaître la totalité des emplois de l'exercice et l'affectation des ressources collectées auprès du public par type d'emplois.

Méthodologie d'établissement

La méthodologie d'établissement du compte d'emploi annuel des ressources est conforme au règlement CRC 2008-12.

Les ressources (produits)

Les ressources sont affectées en fonction de leur nature : dons affectés, dons non affectés, legs affectés, legs non affectés, subventions. L'esprit du texte étant d'isoler les fonds issus de la générosité du public.

Les emplois (charges)

Les emplois correspondent aux trois rubriques prévues :

- dépenses opérationnelles concernant les missions sociales,
- frais de recherche de fonds,
- frais de fonctionnement.

Explication des soldes du CER

Le solde T1 :

Il s'agit du « Report des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en début d'exercice » qui s'élève à 2 515 K€.

Ce montant correspond au solde de clôture (T7) de la Société de Saint Vincent de Paul au 31 décembre 2018.

Le solde T4 :

Il s'agit de « La variation des fonds dédiés collectés auprès du public » qui s'élève à -195 K€.

La répartition des charges :

La méthode de répartition des charges indirectes n'a pas été modifiée par rapport à l'exercice précédent.

La masse salariale est répartie selon l'affectation des postes de chaque salarié sur chacune des activités de la Société Saint Vincent de Paul. L'imputation de la masse salariale est la suivante :

- missions sociales : 1 017 K€,
- frais d'appel à la générosité publique : 181 K€,
- frais de fonctionnement : 255 K€

De la même manière que pour l'exercice précédent, les autres frais de fonctionnement sont répartis à hauteur de 50% sur les missions sociales.

Au titre de l'exercice 2019, ces charges représentent un total de 947 K€ (dont la moitié est imputée en missions sociales).

Les Missions sociales sont réparties en fonction de la territorialité des missions.

Les Missions sociales recouvrent les actions :

- « (...) l'aide et l'action sociale et caritative, de la fraternité, de la protection de la santé, de l'assistance matérielle et morale et tout œuvre d'assistance »
- « (...) action en faveur de l'aide alimentaire, de l'insertion, de l'hébergement, du logement des personnes défavorisées ».
- « (...) de contribuer à l'action de l'alde Internationale de la confédération Internationale de la Société de Saint Vincent de Paul ».
- La gestion du patrimoine immobilier et financier pour le compte des CD et des associations spécialisées.

Missions réalisées en France :

L'association a une vocation de support. Elle se sert de ses associations affiliées (départements) pour ses actions du maillage national. Les fonds figurant sur la ligne « versement à d'autres organismes » correspondent aux fonds versés à des conseils départementaux ou associations affiliées.

Les fonds figurant sur la ligne « actions réalisées directement » correspondent à toutes les autres dépenses relatives aux missions sociales.

Missions réalisées à l'étranger :

Les fonds figurant sur la ligne « versement à d'autres organismes » correspondent aux fonds versés à des conseils départementaux ou des conseils nationaux à l'étranger pour des actions internationales.

Les fonds figurant sur la ligne « actions réalisées directement » correspondent à toutes les autres dépenses relatives aux missions sociales.

Les frais de recherches de fonds correspondent aux frais d'appel à la générosité du public

Ce poste comprend :

- Les charges directes liées à l'appel à la générosité du public telles qu'elles sont présentées dans les états de gestion interne.
- Les charges indirectes composées de la quote-part des salaires et charges patronales du personnel travaillant aux campagnes d'appel de fonds.

Les frais de fonctionnement et autres charges

Ils regroupent l'ensemble des charges de fonctionnement de la Société Saint Vincent de Paul.

La répartition des produits

Les ressources sont composées de :

- Produits de la générosité du public
- Subventions
- Contributions - Cotisations
- Autres produits d'exploitation qui correspondent aux produits vendus par la Société Saint Vincent de Paul
- Produits financiers
- Report de ressources non utilisées

Ainsi les ressources collectées auprès du public sont issues de la collecte en France et correspondent aux éléments suivants :

- Dons manuels non affectés issus des retours des Campagnes de fonds
- Autres dons
- Dons manuels affectés
- Legs et autres libéralités non affectés ou affectés

L'affectation des ressources collectées auprès du public

Les fonds issus de la générosité du public doivent être répartis par rubrique de dépenses.

Cette répartition repose sur une base économique et les principales hypothèses de construction sont les suivantes :

1 : Les missions sociales sont réputées payées par priorité par les fonds issus de la générosité du public.

Cette réalité économique s'appuie sur le fait que la majeure partie des actions correspond à des emplois de fonds issus de la générosité du public. Les dons affectés ont été directement imputés sur les actions financées. Il n'y a pas de report de ressources affectées sur ces dons et legs.

2 : Frais de recherche de fonds et frais de fonctionnement.

Ces frais sont réputés être financés par priorité sur les fonds non issus de la générosité du public. Le solde est financé par la générosité du public au prorata des charges imputées.

Compte d'emploi annuel des ressources

EMPLOIS	Emplois N = Compte de résultat	Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées sur N	RESSOURCES	Ressources collectées sur N = compte de résultat	Suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées sur N
			Report des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en début d'exercice		2 515 161
Missions sociales	3 211 685	3 211 685	Ressources collectées auprès du public	4 804 833	4 804 833
Réalisées en France	3 153 070	3 153 070	Dons manuels non affectés	3 344 778	3 344 778
Actions directes	2 092 556	2 092 556	Dons manuels affectés	777 428	777 428
Versements à d'autres organismes	1 060 514	1 060 514	Legs et autres libéralités non affectés	682 627	682 627
Réalisées à l'étranger			Legs et autres libéralités affectés	0	0
Versements à d'autres organismes	58 615	58 615			
Frais de recherche de fonds	1 906 639	490 328			
Frais d'appel aux dons	1 906 639	490 328	Autres fonds privés	2 318 741	
			Cotisations - contributions	256 408	
			Autres produits	2 062 333	
Frais de fonctionnement de l'organisme	1 214 852	312 422	Subventions et autres concours publics	0	
Fonctionnement	1 214 852	312 422	Subventions		
I TOTAL DES EMPLOIS DU COMPTE DE RESULTAT	6 333 176	4 014 435	I TOTAL DES RESSOURCES DU COMPTE DE RESULTAT	7 123 574	
II. DOTATION AUX PROVISIONS	68 465		II. REPRISES DES PROVISIONS	3 155	
III. ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	198 625		III. REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	3 685	
			IV. VARIATION DES FONDS DEDIES COLLECTES AUPRES DU PUBLIC		-194 940
IV. EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE	530 148		V. INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE		
V. TOTAL GENERAL	7 130 414		VI. TOTAL GENERAL	7 130 414	7 125 054
Part des acquisitions d'immobilisations de l'exercice financées par les ressources collectées					
Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées par les ressources collectées					
TOTAL DES EMPLOIS FINANCES PAR LES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC		4 014 435	TOTAL DES EMPLOIS FINANCES PAR LES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC		4 014 435
			SOLDE DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN FIN D'EXERCICE		3 110 619

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Mission sociales	543 949	Bénévolat	230 373
Frais de recherche de fonds	-	Prestation en nature	391 970
Frais de fonctionnement et autres charges	88 794	Dons en nature	10 400
Total	632 743	Total	632 743