



**Société de Saint Vincent de Paul**

Siège social : 120 Avenue du Général Leclerc - 75014 PARIS  
Association régie par la loi du 1er juillet 1901

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

Exercice clos le 31 décembre 2023



**RSM Paris**

26, rue Cambacérès

75 008 Paris

France

Tél. : +33 (0) 1 47 63 67 00

Fax : +33 (0) 1 47 63 69 00

[www.rsmfrance.fr](http://www.rsmfrance.fr)

## **Société de Saint Vincent de Paul**

Siège social : 120 Avenue du Général Leclerc - 75014 PARIS

Association régie par la loi du 1er juillet 1901

### **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

#### **SUR LES COMPTES COMBINES**

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'assemblée générale de l'Association Société de Saint Vincent de Paul,

## **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes combinés de l'Association Société de Saint Vincent de Paul relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes combinés 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'ensemble constitué par les personnes et entités comprises dans la combinaison.

## **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 combinés » 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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

## Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « changement de méthode comptable et de présentation » de l'annexe qui expose le changement de méthode comptable relatif à la présentation dans l'annexe des comptes combinés d'un état séparé des avantages et ressources provenant de l'étranger.

## Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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 combinés 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 combinés 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 relative à l'Union, données dans le rapport financier combiné du Trésorier sur la gestion de l'Union.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes combinés.

## 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 combinés 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 combinés ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes combinés, 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 combinés 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 combinés. 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.821-55 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 et de l'ensemble constitué par les personnes et entités comprises dans la combinaison.

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 combinés 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 combinés ;
- 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 combinés 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.
- Concernant l'information financière des personnes ou entités comprises dans le périmètre de combinaison, il collecte des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour exprimer une opinion sur

les comptes combinés. Il est responsable de la direction, de la supervision et de la réalisation de l'audit des comptes combinés ainsi que de l'opinion exprimée sur ces comptes.

Fait à Paris, le 21 juin 2024

Le commissaire aux comptes

**RSM Paris**

Société de Commissariat aux Comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

**Djamel ZAHRI**

Associé

# SOCIETE DE SAINT VINCENT DE PAUL

**Comptes combinés**  
**Période du 01/01/2023 au 31/12/2023**



**120 avenue du Général Leclerc**  
**75014 PARIS**  
**Siren : 784314486**



**GVA EURAUDIT**

Société par actions simplifiée d'Expertise Comptable et de  
Commissaires aux Comptes inscrite aux tableaux  
de l'Ordre et de la Compagnie de Paris

105 avenue Raymond Poincaré 75116 PARIS

Tél. 01 45 00 76 00

[www.gva.fr](http://www.gva.fr)

Certifié ISO 9001 - Version 2015

## Sommaire

|   |    |
|---|----|
| Bilan combiné Actif.....  | 3  |
| Bilan combiné Passif.....   | 3  |
| Compte de résultat combiné.....   | 5  |
| Compte de résultat combiné (suite) .....  | 6  |
| Règles et méthodes comptables .....   | 7  |
| Notes sur le bilan.....   | 13 |
| Notes sur le compte de résultat .....   | 21 |
| Autres informations.....  | 25 |
| Compte de résultat par origine et destination et Compte d'emploi annuel des ressources..... | 28 |

## Bilan combiné Actif

|  |                    |                                      | 90 CD + CNF        | 92 CD + CNF        |
|--|--------------------|--------------------------------------|--------------------|--------------------|
|  | Brut               | Amortisse-<br>ments<br>Dépréciations | Net au<br>31/12/23 | Net au<br>31/12/22 |
| <b>ACTIF</b>   |                    |                                      |                    |                    |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>  |                    |                                      |                    |                    |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                           |                    |                                      |                    |                    |
| Frais d'établissement  |                    |                                      |                    |                    |
| Frais de recherche et de développement                         |                    |                                      |                    |                    |
| Concessions, brevets et droits assimilés                       | 41 116             | 20 099                               | 21 017             | 16 755             |
| Autres immobilisations incorporelles                           | 572 123            | 425 667                              | 146 456            | 55 363             |
| Immobilisations incorporelles en cours                         |                    |                                      |                    | 21 901             |
| Avances et acomptes  |                    |                                      |                    |                    |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                             |                    |                                      |                    |                    |
| Terrains   | 2 211 958          |                                      | 2 211 958          | 2 214 702          |
| Constructions  | 40 068 925         | 17 398 978                           | 22 669 947         | 24 400 997         |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels    | 318 019            | 223 490                              | 94 529             | 49 462             |
| Autres immobilisations corporelles                             | 9 946 649          | 5 438 833                            | 4 507 816          | 3 490 855          |
| Immobilisations corporelles en cours                           | 822 253            |                                      | 822 253            | 682 265            |
| Avances et acomptes  | 7 994              |                                      | 7 994              | 11 225             |
| <b>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</b> | <b>3 304 335</b>   |                                      | <b>3 304 335</b>   | <b>486 974</b>     |
| <b>Immobilisations financières</b>                             |                    |                                      |                    |                    |
| Participations et créances rattachées                          | 304 941            |                                      | 304 941            | 315 041            |
| Autres titres immobilisés                                      | 4 753 697          |                                      | 4 753 697          | 3 458 946          |
| Prêts  | 576 607            | 138 662                              | 437 945            | 456 776            |
| Autres immobilisations financières                             | 155 395            |                                      | 155 395            | 158 516            |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>                                  | <b>63 084 012</b>  | <b>23 645 729</b>                    | <b>39 438 283</b>  | <b>35 819 778</b>  |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>   |                    |                                      |                    |                    |
| Stocks et en-cours   |                    |                                      |                    |                    |
| Marchandises   | 66 573             | 29 462                               | 37 111             | 50 318             |
| Avances et acomptes versés sur commandes                       | 10 334             |                                      | 10 334             | 9 794              |
| Créances   |                    |                                      |                    |                    |
| Créances clients usagers et comptes rattachés                  | 171 989            | 2 056                                | 169 933            | 184 465            |
| Créances reçues par legs ou donations                          | 2 163 085          |                                      | 2 163 085          | 762 775            |
| Autres créances  | 835 158            |                                      | 835 158            | 2 144 854          |
| Valeurs mobilières de placement                                | 10 190 123         | 318                                  | 10 189 805         | 6 866 803          |
| Disponibilités   | 33 173 526         |                                      | 33 173 526         | 35 331 869         |
| Charges constatées d'avance                                    | 152 654            |                                      | 152 654            | 168 977            |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                                   | <b>46 763 442</b>  | <b>31 836</b>                        | <b>46 731 607</b>  | <b>45 519 855</b>  |
| Frais d'émission des emprunts                                  |                    |                                      |                    |                    |
| Prime de remboursement des emprunts                            |                    |                                      |                    |                    |
| Ecart de conversion - Actif                                    |                    |                                      |                    |                    |
| <b>TOTAL ACTIF</b>   | <b>109 847 454</b> | <b>23 677 565</b>                    | <b>86 169 890</b>  | <b>81 339 633</b>  |



## Bilan combiné Passif

|   | 90 CD + CNF       | 92 CD + CNF       |
|---|-------------------|-------------------|
|   | Net au 31/12/23   | Net au 31/12/22   |
| <b>PASSIF</b>   |                   |                   |
| <b>FONDS PROPRES</b>                                    |                   |                   |
| <b>Fonds propres sans droit de reprise</b>              |                   |                   |
| Fonds propres statutaires                               | 12 157 838        | 12 067 096        |
| Fonds propres complémentaires                           | 13 475 121        | 13 445 188        |
| <b>Fonds propres avec droit de reprise</b>              |                   |                   |
| Fonds statutaires                                       | 59 904            | 59 904            |
| Fonds propres complémentaires                           | 2 228 089         | 2 228 089         |
| <b>Autres fonds associatifs</b>                         |                   |                   |
| <b>Ecarts de réévaluation</b>                           | 23 315            | 23 315            |
| <b>Réserves</b>   |                   |                   |
| Réserves statutaires ou contractuelles                  | 2 280 376         | 5 049 584         |
| Réserves pour projet de l'entité                        | 6 554 713         | 4 543 896         |
| Autres  | 5 798 966         | 3 218 608         |
| Résultat en attente d'affectation                       |                   | 2 963             |
| Report à nouveau  | 28 193 316        | 24 869 765        |
| <b>EXCEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE</b>                | <b>1 512 445</b>  | <b>6 198 974</b>  |
| <b>SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)</b>                     | <b>72 284 083</b> | <b>71 707 382</b> |
| Subventions d'investissement                            | 2 997 259         | 3 217 689         |
| Provisions réglementées                                 | 45 309            | 19 539            |
| <b>TOTAL FONDS PROPRES</b>                              | <b>75 326 651</b> | <b>74 944 610</b> |
| <b>FONDS REPORTEES ET DEDIES</b>                        |                   |                   |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations               | 5 038 619         | 1 122 311         |
| Fonds dédiés  | 1 795 513         | 1 783 096         |
| <b>TOTAL FONDS REPORTEES ET DEDIES</b>                  | <b>6 834 132</b>  | <b>2 905 407</b>  |
| <b>PROVISIONS</b>                                       |                   |                   |
| Provisions pour risques                                 | 286 403           | 284 453           |
| Provisions pour charges                                 | 142 359           | 139 667           |
| <b>TOTAL PROVISIONS</b>                                 | <b>428 762</b>    | <b>424 120</b>    |
| <b>DETTES</b>   |                   |                   |
| Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) |                   |                   |
| Emprunts  | 188 613           | 214 406           |
| Découverts et concours bancaires                        |                   | 6 596             |
| Emprunts et dettes financières diverses                 | 110 795           | 109 457           |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours        | 945               | 945               |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 1 404 482         | 1 029 301         |
| Dettes des legs ou donations                            | 428 683           | 229 193           |
| Dettes fiscales et sociales                             | 840 349           | 822 025           |
| Autres dettes   | 528 328           | 460 648           |
| Produits constatés d'avance                             | 78 150            | 192 925           |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                     | <b>3 580 345</b>  | <b>3 065 496</b>  |
| Ecarts de conversion - Passif                           |                   |                   |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                                     | <b>86 169 890</b> | <b>81 339 633</b> |

## Compte de résultat combiné

|   | Exercice au<br>31/12/23 | Exercice au<br>31/12/22 | Variation<br>absolue<br>(montant) | Var.<br>abs.<br>(%) |
|---|-------------------------|-------------------------|-----------------------------------|---------------------|
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>  |                         |                         |                                   |                     |
| <b>Cotisations</b>  | 137 609                 | 121 990                 | 15 619                            | 13%                 |
| <b>Ventes de biens et services</b>  |                         |                         |                                   |                     |
| Ventes des biens  | 2 194 552               | 2 043 021               | 151 531                           | 7%                  |
| <i>Dont ventes de dons en nature</i>  | 962 450                 | 1 088 888               | -126 438                          | -12%                |
| Ventes de prestations de services   | 2 284 196               | 2 023 438               | 260 758                           | 13%                 |
| <i>Dont parrainages</i>   |                         |                         |                                   |                     |
| <b>Produits de tiers financeurs</b>   |                         |                         |                                   |                     |
| Concours publics et subventions d'exploitation  | 4 193 986               | 3 918 857               | 275 129                           | 7%                  |
| Versements des fondateurs ou consommation de la dotation consommable                  |                         |                         |                                   |                     |
| Ressources liées à la générosité du public  | 12 398 188              | 15 804 406              | -3 406 218                        | -22%                |
| Dons manuels  | 9 468 488               | 9 309 156               | 159 332                           | 2%                  |
| Mécénats  | 180 992                 | 9 557                   | 171 435                           | 1794%               |
| Legs, donations et assurances-vie   | 2 748 708               | 6 485 693               | -3 736 985                        | -58%                |
| Contributions financières   | 562 397                 | 425 438                 | 136 959                           |                     |
| <b>Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transfert de charges</b> | 236 337                 | 290 693                 | -54 356                           | -19%                |
| <b>Utilisations des fonds dédiés</b>  | 157 747                 | 1 137 968               | -980 221                          | -86%                |
| <b>Autres produits</b>  | 870 740                 | 931 150                 | -60 410                           | -6%                 |
| <b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION</b>  | <b>23 035 752</b>       | <b>26 696 961</b>       | <b>-3 661 209</b>                 | <b>-14%</b>         |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>   |                         |                         |                                   |                     |
| Achats de marchandises  | 470 175                 | 292 253                 | 177 922                           | 61%                 |
| Variation de stocks   | 148                     | 727                     | -579                              | -80%                |
| Achats de matières premières  | 31 129                  | 27 814                  | 3 315                             | 12%                 |
| Autres achats et charges externes   | 10 839 661              | 9 776 578               | 1 063 083                         | 11%                 |
| Aides financières   | 4 475 603               | 5 049 908               | -574 305                          | -11%                |
| Impôts et taxes et versements assimilés   | 601 048                 | 581 932                 | 19 116                            | 3%                  |
| Salaires et Traitements   | 3 349 207               | 3 179 500               | 169 707                           | 5%                  |
| Charges sociales  | 1 100 112               | 1 045 414               | 54 698                            | 5%                  |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations                                     | 1 914 977               | 1 930 047               | -15 070                           | -1%                 |
| Dotations aux provisions  | 36 822                  | 10 973                  | 25 849                            | 236%                |
| Reports en fonds dédiés   | 270 165                 | 293 772                 | -23 607                           | -8%                 |
| Autres charges  | 198 763                 | 193 149                 | 5 614                             | 3%                  |
| <b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION</b>   | <b>23 287 810</b>       | <b>22 382 067</b>       | <b>905 743</b>                    | <b>4%</b>           |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>  | <b>-252 058</b>         | <b>4 314 894</b>        | <b>-4 566 952</b>                 | <b>-106%</b>        |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>  | <b>870 800</b>          | <b>237 184</b>          | <b>633 616</b>                    | <b>267%</b>         |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>  | <b>110 526</b>          | <b>111 848</b>          | <b>-1 322</b>                     | <b>-1%</b>          |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>   | <b>760 274</b>          | <b>125 336</b>          | <b>634 938</b>                    | <b>507%</b>         |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>  | <b>508 216</b>          | <b>4 440 230</b>        | <b>-3 932 014</b>                 | <b>-89%</b>         |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>   | <b>2 298 288</b>        | <b>2 599 871</b>        | <b>-301 583</b>                   | <b>-12%</b>         |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>  | <b>1 191 184</b>        | <b>718 764</b>          | <b>472 420</b>                    | <b>66%</b>          |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>  | <b>1 107 104</b>        | <b>1 881 107</b>        | <b>-774 003</b>                   | <b>-41%</b>         |

## Compte de résultat combiné (suite)

|  | Exercice au<br>31/12/23 | Exercice au<br>31/12/22 | Variation<br>absolue<br>(montant) | Var.<br>abs.<br>(%) |
|--|-------------------------|-------------------------|-----------------------------------|---------------------|
| Participation des salariés aux résultats               |                         |                         |                                   |                     |
| Impôts sur les bénéfices                               | 102 875                 | 122 363                 | -19 488                           | -16%                |
| <b>Total des produits</b>                              | <b>26 204 840</b>       | <b>29 534 016</b>       | <b>-3 329 176</b>                 | <b>-11%</b>         |
| <b>Total des charges</b>                               | <b>24 692 395</b>       | <b>23 335 042</b>       | <b>1 357 353</b>                  | <b>6%</b>           |
| <b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>                             | <b>1 512 445</b>        | <b>6 198 974</b>        | <b>-4 686 529</b>                 | <b>-76%</b>         |
| <b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>             |                         |                         |                                   |                     |
| Dons en nature   | 22 241 415              | 21 007 531              | 1 233 884                         | 6%                  |
| Prestations en nature                                  | 1 569 449               | 1 781 496               | -212 047                          | -12%                |
| Bénévolat  | 30 351 819              | 27 570 961              | 2 780 858                         | 10%                 |
| <b>TOTAL</b>   | <b>54 162 683</b>       | <b>50 359 988</b>       | <b>3 802 695</b>                  | <b>8%</b>           |
| <b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b> |                         |                         |                                   |                     |
| Secours en nature                                      | 22 241 415              | 20 980 891              | 1 260 524                         | 6%                  |
| Mises à disposition gratuite de biens                  | 1 144 645               | 1 259 845               | -115 200                          | -9%                 |
| Prestations en nature                                  | 424 804                 | 548 291                 | -123 487                          | -23%                |
| Personnel bénévole                                     | 30 351 819              | 27 570 961              | 2 780 858                         | 10%                 |
| <b>TOTAL</b>   | <b>54 162 683</b>       | <b>50 359 988</b>       | <b>3 802 695</b>                  | <b>8%</b>           |

## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : SOCIETE DE SAINT VINCENT DE PAUL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2023, dont le total est de 86 169 890 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un excédent de 1 512 445 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1<sup>er</sup> janvier 2023 au 31 décembre 2023.

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

### Informations générales et faits significatifs de l'exercice

## Description de l'objet social, des activités ou missions sociales et des moyens mis en œuvre

### 1) Objet social

L'Union d'associations que constitue la Société de Saint-Vincent-de-Paul regroupe à la fois le Conseil national de France, les Conseils départementaux et les Associations spécialisées, dont la mission collective est de réaliser ou de soutenir toutes les initiatives en faveur de l'aide et de l'action sociale, de la fraternité, de la bienveillance, de la prévoyance, de la protection de la santé, de l'assistance matérielle, morale et spirituelle, et toutes œuvres de bienfaisance. Il s'agit ainsi pour les différents membres de l'Union, de favoriser toute action en faveur de l'aide alimentaire, de l'insertion, de l'hébergement, du logement ou de l'amélioration du logement des personnes défavorisées et éventuellement de prendre en location ou d'acquérir des biens immobiliers à cet effet.

Dans les Conseil départementaux, qui représentent la plus grande partie des membres de l'Union, les bénévoles sont regroupés en petites équipes locales, appelées « Conférences », qui ont décidé d'adhérer à la Règle internationale de la Société de Saint-Vincent-de-Paul : les Conférences appliquent le principe de subsidiarité énoncé par cette Règle, en sorte que les décisions d'actions caritatives sont prises le plus près possible du point d'action. Les équipes des Conseils départementaux et du Conseil national de France ont une fonction d'appui, au service des actions décidées par les Conférences.

### 2) Missions sociales

La Société de Saint-Vincent-de-Paul développe des actions caritatives de proximité avec les plus démunis, autour des axes suivants :

- La lutte contre l'isolement grâce aux visites à domicile et aux accueils de jour
- L'aide à l'hébergement
- L'aide scolaire, l'enseignement du français et les ateliers en différents savoir-faire

- L'accompagnement vers l'emploi
- Les aides alimentaires
- Les aides matérielles (vestiaires, laveries, meubles, voitures, ...)
- Les aides administratives
- Les aides internationales

### 3) Moyens mis en œuvre

Les principaux moyens mis en œuvre pour leur mission sociale par l'ensemble des associations qui constituent l'Union sont les suivants :

- Le recrutement de bénévoles capables de s'engager sur la durée auprès des personnes en situation de précarité.
- L'achat et la rénovation de biens immobiliers permettant d'accueillir ou de loger des personnes en situation de précarité, ou de stocker des denrées alimentaires, des vêtements ou du mobilier destinés à être distribués aux personnes accueillies.
- L'acquisition de véhicules pour aller à la rencontre des personnes dans les quartiers excentrés.
- La collecte de dons en nature ou financiers permettant de venir en aide aux personnes rencontrées.
- La formation des bénévoles à l'accueil et l'écoute des personnes accueillies.
- La formation des bénévoles en responsabilité pour leur permettre d'assurer avec discernement leur rôle de président de Conférence, ou de Conseil départemental.

### Faits caractéristiques de l'exercice

Le compte de résultat combiné enregistre un excédent de 1.5M€ contre 6 M€ en 2022.

Cette diminution s'explique à hauteur de 80% par les produits des legs et assurances-vie dont le montant recule de -3.7M€ entre 2022 et 2023.

Ceci est dû, d'une part, à l'encaissement de legs significatifs fin 2022 (CD94 de 2.8M€) et d'autre part, à des legs reçus en 2023 non encaissés en fin d'année et neutralisés en fonds reportés au 31/12/2023.

### Règles générales d'établissement et de présentation des comptes combinés

Les comptes annuels combinés de l'exercice clos au 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément :

- aux dispositions du Règlement ANC n° 2020-01 du 9 octobre 2020 relatif à l'élaboration des comptes consolidés et combinés, applicable à partir des exercices ouverts à compter du 01/01/2021.
- ainsi qu'aux dispositions du règlement ANC 2014-03 du 5/06/2014 relatives au code de Commerce, modifié par divers règlements ultérieurs.
- et le règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 et le règlement ANC n° 2020-08 relatifs aux modalités d'établissement des comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

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

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Seules sont présentées dans l'annexe les informations significatives.

Sauf mention particulière, les montants sont exprimés en euros.

### Changement de méthode comptable et de présentation

Le règlement N° 2022-04 du 30 juin 2022, modifiant le règlement ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, prévoit la présentation dans l'annexe des comptes de l'état séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2023.

L'association présente pour la première fois ce tableau dans l'annexe de l'exercice clos le 31/12/2023.

### Périmètre et méthode de combinaison

Le périmètre de combinaison pour l'exercice 2023 est constitué du Conseil National de France (CNF) et de 90 Conseils départementaux (CD), contre 92 CD en 2022.

Les entités combinées, dont la liste est présentée en annexe, représentent 98% des produits de l'exercice 2023 pour l'ensemble du réseau (99.8 % en 2022).

Seules sont combinées les entités ayant signé la convention de combinaison avec l'entité combinante : le Conseil National de France.

Toutes les entités combinées ont un référentiel comptable commun, respectant les règlements ANC n° 2018-06 et ANC n° 2020-08 relatifs aux modalités d'établissement des comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

La méthode de combinaison est la suivante :

- envoi des états relatifs à la combinaison des comptes par le CNF aux CD,
- collecte par le CNF des comptes annuels et états financiers de combinaison des CD,
- agrégation des comptes des CD combinés et du CNF,

- homogénéisation des comptes combinés,
- élimination des flux internes entre les CD combinés et le CNF,
- retraitement des fonds dédiés en lien avec le périmètre combiné,
- établissement des comptes combinés

### Tableau de flux de trésorerie combiné :

En raison des travaux importants pour cette combinaison de 90 CD et du CNF, il n'a pas été mis en place de collecte d'informations permettant la présentation du tableau de flux de trésorerie dans cette annexe aux comptes 2023.

### Variations de périmètre

#### Entrées :

Aucune entrée du périmètre au cours de l'exercice 2023.

#### Sorties du périmètre :

Il est à noter que 4 conférences sont sorties du périmètre du CD 68 entraînant une variation des fonds propres pour un montant de : -90 K€

Ces variations font l'objet d'une distinction dans les colonnes « Sorties de périmètre » dans le tableau des fonds propres.

#### Conseils départementaux exclus du Périmètre de combinaison

Les CD40 et CD81 ont été exclus du périmètre au cours de l'exercice 2023.

La liste des CD exclus du périmètre (4) est donc la suivante :

| Conseil Départemental | N° de CD | Motif                |
|-----------------------|----------|----------------------|
| Guyane                | 973      | Comptes non transmis |
| Guadeloupe            | 971      | Comptes non transmis |
| Landes                | 40       | Comptes non transmis |
| Tarn                  | 81       | Comptes non transmis |

Ces variations font l'objet d'une distinction dans les colonnes « Sorties de périmètre » dans le tableau des fonds propres.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts

directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée normale d'utilisation des biens, avec généralement les durées suivantes :

- Concessions, logiciels et brevets : 1 à 10 ans
- Terrains : non amortis
- Aménagements de terrains : 10 à 50 ans
- Constructions : 10 à 50 ans
- Agencements des constructions : 10 à 40 ans
- Installations techniques : 5 à 10 ans
- Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 à 20 ans
- Matériel de transport : 4 à 5 ans
- Matériel de bureau : 3 à 10 ans
- Matériel informatique : 3 à 4 ans
- Mobilier : 5 à 10 ans

### **Legs et donations**

Les schémas comptables issus des faits générateurs associés aux différents événements des libéralités sont les suivants :

- Enregistrement des actifs et passifs au bilan à la date d'acceptation des legs ou donations avec pour contrepartie une inscription en produit, sauf si la libéralité est destinée à renforcer les fonds propres de l'entité.
- A la clôture de l'exercice, les libéralités non réalisées sont inscrites en fonds reportés qui seront repris au cours de l'exercice suivant au fur et à mesure des encaissements et décaissements liés à leurs réalisations.

### Titres de participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.



## 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.

Au 31/12/23 ce poste est essentiellement constitué des contrats de capitalisation, placements et obligations.

## Stocks

Les stocks sont évalués à leur dernier coût d'achat connu. Le coût d'acquisition est composé :

- du prix d'achat, y compris les droits de douane et autres taxes non récupérables,
- après déduction des rabais commerciaux, remise, escomptes de règlement et autres éléments similaires,
- et des autres coûts directement attribuables à l'acquisition.

Compte tenu de leur obsolescence, et du taux de rotation des éléments, il a été appliqué les dépréciations suivantes pour le CNF :

- Livres à rotation lente : 50 %
- Biens sur lesquels figure l'ancien logo : 100 %
- Livret spirituel : 100 %

## Créances

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

## Provisions pour risques et charges

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

## Fonds dédiés

Lorsque les ressources collectées auprès des donateurs ou financeurs et affectées par eux à un projet ou une mission déterminée, n'ont pas été utilisées conformément à leur objet avant la fin de l'exercice, des fonds dédiés sont comptabilisés au passif du bilan. Ils correspondent à la partie non encore utilisée (ou non encore employée) des

subventions, dons ou legs affectés et sont dotés à travers l'utilisation d'un compte de charge spécifique : « Reports en fonds dédiés ».

Lorsque ces subventions, dons ou legs sont utilisés sur les exercices ultérieurs, une reprise du fonds dédié est effectuée à travers l'utilisation d'un compte de produit spécifique : « Utilisation de fonds dédiés ».

### Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

### Evénements postérieurs à la clôture

Néant.

## Notes sur le bilan

### Actif immobilisé

#### Tableau des immobilisations

|  | Au début de l'exercice | Variation de périmètre (CD81 & CD40) | Augmentation     | Diminution       | Virement poste à poste | A la fin de l'exercice |
|--|------------------------|--------------------------------------|------------------|------------------|------------------------|------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |                                      |                  |                  |                        |                        |
| - Fonds commercial   |                        |                                      |                  |                  |                        |                        |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 504 512                |                                      | 94 447           | 7 621            | 21 901                 | 613 239                |
| - Immobilisations incorporelles en cours                                 | 21 901                 |                                      |                  |                  | -21 901                | -                      |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>526 413</b>         |                                      | <b>94 447</b>    | <b>7 621</b>     | <b>-</b>               | <b>613 239</b>         |
| - Terrains   | 2 214 702              | -21 000                              | 5 651            |                  | 12 605                 | 2 211 958              |
| - Constructions  | 40 916 610             | -132 652                             | 639 544          | 1 364 038        | 9 461                  | 40 068 925             |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 288 371                | -1 939                               | 66 212           | 34 625           |                        | 318 019                |
| - Autres immobilisations corporelles                                     | 9 564 556              | -560 104                             | 1 843 898        | 934 223          | 32 532                 | 9 946 659              |
| - Immobilisations corporelles en cours                                   | 682 265                | -9 809                               | 821 418          | 622 378          | -49 243                | 822 253                |
| - Avances et acomptes  | 11 225                 |                                      | 2 124            | -                | -5 355                 | 7 994                  |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>53 677 729</b>      | <b>-725 504</b>                      | <b>3 378 847</b> | <b>2 955 264</b> | <b>-</b>               | <b>53 375 808</b>      |
| <b>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</b>           | <b>486 974</b>         |                                      | <b>3 078 901</b> | <b>261 540</b>   |                        | <b>3 304 335</b>       |
| - Participations évaluées par mise en équivalence                        |                        |                                      |                  |                  |                        |                        |
| - Autres participations  | 315 041                |                                      |                  | 10 100           |                        | 304 941                |
| - Autres titres immobilisés  | 3 458 946              |                                      | 1 304 003        | 36 165           | 26 913                 | 4 753 697              |
| - Prêts et autres immobilisations financières                            | 753 687                | -1 315                               | 53 850           | 47 307           | -26 913                | 732 002                |
| <b>Immobilisations financières</b>                                       | <b>4 527 675</b>       | <b>-1 315</b>                        | <b>1 357 853</b> | <b>93 572</b>    | <b>-</b>               | <b>5 790 640</b>       |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>  | <b>59 218 791</b>      | <b>-726 819</b>                      | <b>7 910 049</b> | <b>3 317 997</b> | <b>-</b>               | <b>63 084 023</b>      |

## Tableau des amortissements

|  | Au début de l'exercice | Variation de périmètre (CD81 & CD40) | Augmentation     | Diminution       | Virement poste à poste | A la fin de l'exercice |
|--|------------------------|--------------------------------------|------------------|------------------|------------------------|------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |                                      |                  |                  |                        |                        |
| - Fonds commercial   |                        |                                      |                  |                  |                        |                        |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 432 395                |                                      | 50 761           | 6 675            | -30 714                | 445 767                |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>432 395</b>         |                                      | <b>50 761</b>    | <b>6 675</b>     | <b>-30 714</b>         | <b>445 767</b>         |
| - Terrains   | -                      |                                      |                  |                  |                        |                        |
| - Constructions  | 16 905 907             | -48 057                              | 1 168 463        | 807 813          | 38 792                 | 17 257 292             |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 238 909                | -93                                  | 24 108           | 34 625           | -4 809                 | 223 490                |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            |                        |                                      |                  |                  |                        |                        |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               |                        |                                      |                  |                  |                        |                        |
| - Autres immobilisations corporelles                                     | 5 483 409              | -255 317                             | 680 668          | 466 658          | -3 269                 | 5 438 833              |
| - Matériel de transport  |                        |                                      |                  |                  |                        |                        |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           |                        |                                      |                  |                  |                        |                        |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |                                      |                  |                  |                        |                        |
| - Immobilisations corporelles en cours                                   |                        |                                      |                  |                  |                        |                        |
| - Avances et acomptes  |                        |                                      |                  |                  |                        |                        |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>22 628 225</b>      | <b>-303 467</b>                      | <b>1 873 239</b> | <b>1 309 096</b> | <b>30 714</b>          | <b>22 919 615</b>      |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>  | <b>23 060 620</b>      | <b>-303 467</b>                      | <b>1 924 000</b> | <b>1 315 771</b> | <b>-</b>               | <b>23 365 382</b>      |

## Dépréciation des actifs

|  | Au début de l'exercice | Augmentation  | Diminution     | A la fin de l'exercice |
|--|------------------------|---------------|----------------|------------------------|
| Immobilisations incorporelles                  |                        |               |                |                        |
| Immobilisations corporelles                    | 200 000                | 1 200         | 59 514         | 141 686                |
| Immobilisations financières                    | 138 395                | 266           |                | 138 661                |
| Stocks   | 16 404                 | 13 058        |                | 29 462                 |
| Créances et Valeurs mobilières                 | 104 652                | 2 145         | 104 423        | 2 374                  |
| <b>Total</b>                                   | <b>459 451</b>         | <b>16 669</b> | <b>163 937</b> | <b>312 183</b>         |
| <b>Répartition des dotations et reprises :</b> |                        |               |                |                        |
| Exploitation                                   |                        | 16 669        | 90             |                        |
| Financière                                     |                        |               | 104 333        |                        |
| Exceptionnelle                                 |                        |               | 59 514         |                        |

Actif circulantEtat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 054 888 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

|  | Montant brut     | Échéances<br>à moins d'un<br>an | Échéances<br>à plus d'un an |
|--|------------------|---------------------------------|-----------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé:</b>   |                  |                                 |                             |
| Créances rattachées à des participations |                  |                                 |                             |
| Prêts                                    | 576 607          | 12 508                          | 564 099                     |
| Autres                                   | 155 395          | 44 407                          | 110 988                     |
| <b>Créances de l'actif circulant:</b>    |                  |                                 |                             |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 171 989          | 171 989                         |                             |
| Créances reçues par legs ou donations    | 2 163 085        | 2 163 085                       |                             |
| Autres                                   | 835 158          | 835 158                         |                             |
| Charges constatées d'avance              | 152 654          | 152 654                         |                             |
| <b>Total</b>                             | <b>4 054 888</b> | <b>3 379 801</b>                | <b>675 087</b>              |
| Prêts accordés en cours d'exercice       | 40 000           |                                 |                             |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      | 21 436           |                                 |                             |

Produits à recevoir

| Description   | Montant          |
|---|------------------|
| Usagers factures à établir                              | 138 079          |
| Fournisseurs - rabais, remises et ristournes à recevoir | 10 334           |
| Personnel NDF   | 94               |
| Organismes sociaux - Produits à recevoir                | 23 491           |
| Etat - produits à recevoir                              | 2 140            |
| Intérêts courus à recevoir                              | 119 942          |
| Autres produits à recevoir                              | 1 455 732        |
| <b>Total</b>  | <b>1 749 812</b> |

## Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

| VARIATION DES FONDS PROPRES              | A l'ouverture     | Sortie du périmètre CD40 & CD81<br>Sortie des conférences CD 68 | Affectation du résultat |                           | Variations       |                            |                           | Autres variations | A la clôture de l'exercice |
|--|-------------------|---|-------------------------|---------------------------|------------------|----------------------------|---------------------------|-------------------|----------------------------|
|  |                   |   | Montant                 | Dont Générosité du public | Augmentation     | Diminution ou consommation | Dont Générosité du public |                   |                            |
| Fonds propres sans droit reprise         | 25 512 285        | -48 387   | 169 061                 | 169 061                   |                  |                            | -                         |                   | 25 632 959                 |
| Fonds propres avec droit reprise         | 2 287 993         |   |                         |                           |                  |                            |                           |                   | 2 287 993                  |
| Ecart de réévaluation                    | 23 315            |   |                         |                           |                  |                            | -                         |                   | 23 315                     |
| Résultat en attente d'affectation        | 2 963*            |   | -2 963                  | -2 963                    |                  |                            | -                         |                   | -                          |
| Réserves                                 | 12 812 084        | -587 355  | 6 704 500               | 6 704 500                 |                  | 4 295 174                  | -4 295 174                |                   | 14 634 055                 |
| Report à Nouveau                         | 24 869 765        | -89 782   | -881 841                | -881 841                  | 4 295 174        |                            | 4 295 174                 | -                 | 28 193 316                 |
| <b>Excédent ou déficit de l'exercice</b> | <b>6 198 974</b>  | <b>-210 217</b>   | <b>-5 988 757</b>       | <b>-5 988 757</b>         | <b>1 512 445</b> |                            | <b>1 512 445</b>          |                   | <b>1 512 445</b>           |
| <b>Situation nette</b>                   | <b>71 707 379</b> |   | -                       |                           | <b>5 807 619</b> | <b>4 295 174</b>           | <b>1 512 445</b>          | -                 | <b>72 284 083</b>          |
| Dotations consommables                   | -                 |   |                         |                           |                  |                            |                           |                   | -                          |
| Subventions d'investissements            | 3 217 689         |   |                         |                           | 138 701          | 341 252                    |                           | -17 879*          | 2 997 259                  |
| Provisions réglementées                  | 19 539            |   |                         |                           | 25 770           |                            |                           |                   | 45 309                     |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>74 944 607</b> | <b>-935 741</b>   | -                       | -                         | <b>5 972 090</b> | <b>4 636 426</b>           | <b>1 512 445</b>          | <b>-17 879</b>    | <b>75 326 651</b>          |

\*Le résultat en instance d'affectation N-1 correspond au CD65 pour lequel l'AG portant sur les comptes 2021 qui s'est tenue en 2023.

\* Les autres variations pour 18 K€ correspondent à des subventions annulées CD98 et CD59C à défaut de justification.

Fonds reportés et dédiés**Fonds reportés liés aux legs et donations**

|                | SOLDE A L'OUVERTURE | AUGMENTATION     | DIMINUTION     | SOLDE A LA CLOTURE |
|----------------|---------------------|------------------|----------------|--------------------|
| FONDS REPORTES | 1 122 311           | 4 612 875        | 696 566        | 5 038 619          |
| <b>TOTAL</b>   | <b>1 122 311</b>    | <b>4 612 875</b> | <b>696 566</b> | <b>5 038 619</b>   |

**Fonds dédiés**

Ressources provenant de la générosité du public.

| VARIATION DES FONDS DEDIES ISSUS DE:          | A l'ouverture de l'exercice | Sortie du périmètre (CD81) | Reports        | UTILISATIONS   |                     | Transferts | Autres variations | A LA CLOTURE DE L'EXERCICE |   |
|---|-----------------------------|----------------------------|----------------|----------------|---------------------|------------|-------------------|----------------------------|---|
|   |                             |                            |                | Montant global | Dont remboursements |            |                   | Montant global             | Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices |
| Subvention d'exploitation                     | 990 417                     |                            | 67 821         | 33 329         |                     |            |                   | 1 024 909                  |   |
| Contributions financières d'autres organismes | 37 074                      | -100 000                   | 152 343        | 30 220         |                     |            |                   | 59 197                     |   |
| Ressources liées à la générosité du public    | 755 605                     |                            | 50 000         | 94 200         |                     |            |                   | 711 405                    |   |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>1 783 096</b>            | <b>-100 000</b>            | <b>270 164</b> | <b>157 750</b> |                     | <b>0</b>   | <b>0</b>          | <b>1 795 513</b>           | <b>0</b>  |

## Tableau des provisions – Passif

|   | Provisions au début de l'exercice | Dotations de l'exercice | Reprises utilisées de l'exercice | Autres variations (re-classements) | Provisions à la fin de l'exercice |
|---|-----------------------------------|-------------------------|----------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|
| Litiges   | 146 444                           |                         |                                  | -146 444                           | -                                 |
| Garanties données aux clients Pertes sur marchés à terme Amendes et pénalités |                                   |                         |                                  |                                    |                                   |
| Pertes de change  |                                   |                         |                                  |                                    |                                   |
| Pensions et obligations similaires Pour impôts                                | 70 872                            | 30 697                  |                                  | -185                               | 101 384                           |
| Renouvellement des immobilisations  |                                   |                         |                                  |                                    |                                   |
| Gros entretien et grandes révisions   | 56 744                            |                         | 24 000                           | 3 256                              | 36 000                            |
| Charges sociales et fiscales sur congés à payer                               |                                   |                         |                                  |                                    |                                   |
| Autres provisions pour risques et charges                                     | 150 060                           | 4 925                   | 6 980                            | 143 373                            | 291 378                           |
| <b>Total</b>  | <b>424 120</b>                    | <b>35 622</b>           | <b>30 980</b>                    | <b>-</b>                           | <b>428 762</b>                    |
| <b>Virement vers Fonds dédiés</b>   |                                   |                         |                                  |                                    |                                   |
| <b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b>              |                                   |                         |                                  |                                    |                                   |
| Exploitation  |                                   | 35 622                  | 24 330                           |                                    |                                   |
| Financières   |                                   |                         |                                  |                                    |                                   |
| Exceptionnelles   |                                   |                         | 6 650                            |                                    |                                   |

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 580 345 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

|  | Montant brut     | Échéances à moins d'un an | Échéances à plus d'un an | Échéances 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                                  | 188 613          | 31 803                    | 95 174                   | 61 636                    |
| - à plus de 1 an à l'origine                                     |                  |                           |                          |                           |
| Emprunts et dettes financières diverses (*)                      | 110 795          | 106 125                   | 2 410                    | 2 260                     |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                         | 1 405 427        | 1 405 427                 |                          |                           |
| Dettes des legs ou donations                                     | 428 683          | 428 683                   |                          |                           |
| Dettes fiscales et sociales                                      | 840 349          | 840 349                   |                          |                           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                  |                  |                           |                          |                           |
| Autres dettes  | 528 328          | 528 328                   |                          |                           |
| Produits constatés d'avance                                      | 78 150           | 78 150                    |                          |                           |
| <b>Total</b>   | <b>3 580 345</b> | <b>3 418 865</b>          | <b>97 584</b>            | <b>63 896</b>             |
| Emprunts souscrits au cours de l'exercice                        |                  |                           |                          |                           |
| Emprunts remboursés sur l'exercice                               |                  |                           |                          |                           |
| Dont envers les associés   |                  |                           |                          |                           |



Charges à payer

| Description                         | Montant          |
|-------------------------------------|------------------|
| Fournisseurs factures non parvenues | 335 736          |
| Avances et acomptes                 | 945              |
| Personnel charges à payer           | 232 639          |
| Organismes sociaux charges à payer  | 99 916           |
| Etat charges à payer                | 25 914           |
| Autres charges à payer              | 624 881          |
| <b>Total</b>                        | <b>1 320 031</b> |

Comptes de régularisationCharges constatées d'avance

|                             | Charges d'ex-<br>ploitations | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|-----------------------------|------------------------------|------------------------|----------------------------|
| Charges constatées d'avance | 152 654                      |                        |                            |
| <b>Total</b>                | <b>152 654</b>               |                        |                            |

Produits constatés d'avance

|                             | Produits d'ex-<br>ploitation | Produits<br>Financiers | Produits<br>Exceptionnels |
|-----------------------------|------------------------------|------------------------|---------------------------|
| Produits constatés d'avance | 78 150                       |                        |                           |
| <b>Total</b>                | <b>78 150</b>                |                        |                           |

## Notes sur le compte de résultat

### Subventions et Concours publics

Les subventions d'exploitation sont comprises dans les produits d'exploitation de l'exercice au cours duquel la décision d'octroi de la subvention a été notifiée à l'association.

Lorsqu'elles sont pluriannuelles ou que le financement porte sur une période différente de l'exercice social, les revenus à reconnaître sur les exercices suivants sont enregistrés en produits constatés d'avance.

La part non consommée des subventions d'exploitation affectées à une action est inscrite en fonds dédiés.

Le montant du poste subventions et concours publics s'élève à 4 194 K€ et correspond aux aides versées par l'Etat, régions, départements, mais également par les instances officielles (préfectures, mairies).

A ce titre, les subventions les plus importantes sur l'exercice 2023 ont été perçues par les entités suivantes :

- CD 91 : 1 754 K€
- CD 34 : 411 K€
- CD 59C : 294 K€
- CD 98 : 278 K€
- CD 972 : 232 K€
- CD 44 : 118 K€
- CD33 : 108 K€

### Les subventions d'investissement

Les subventions d'investissement sont inscrites en fonds propres, puis reprises au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés.

L'impact est présenté dans le tableau de variation des fonds propres.

### Ressources liées à la générosité du public

Le montant des ressources liées à la générosité du public s'élève à 12 398 K€ et se décompose comme suit :

#### Dons manuels

Au 31/12/23 le poste « Dons manuels » s'élève à 9 468 K€ et se décompose comme suit :

|                  | 2023             | 2022             |
|------------------|------------------|------------------|
| Dons manuels CNF | 4 223 993        | 4 176 152        |
| Dons manuels CD  | 5 244 495        | 5 133 004        |
| <b>TOTAL</b>     | <b>9 468 488</b> | <b>9 309 156</b> |

## Mécénats

Le poste « Mécénats » s'élève à 181 K€ contre 10 K€ en 2022.

## 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 les produits des dons sur l'exercice du millésime de la campagne, dans les 15 premiers jours de l'année suivante.

Pour l'exercice 2023 la date retenue est le 9 janvier 2024.

## Legs, donations, assurance vie

Détail de la rubrique legs et donation figurant au compte de résultat :

|  |                  |
|--|------------------|
| <b>PRODUITS</b>  | <b>7 621 013</b> |
| Montant perçu au titre d'assurances-vie  | 997 524          |
| Montant de la rubrique de produits "Legs ou donations" définie à l'art. 213-9      | 5 542 924        |
| Autres produits sur legs et donations  | 82 339           |
| Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés          | 301 660          |
| Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations                          | 696 566          |
| <b>CHARGES</b>   | <b>4 872 305</b> |
| Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | 259 430          |
| Report en fonds reportés liés aux legs ou donations                                | 4 612 875        |
| <b>SOLDE DE LA RUBRIQUE</b>  | <b>2 748 708</b> |

Etat séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger

| ETAT DU CONTRIBUTEUR | MONTANT OU VALORISATION DE L'AVANTAGE OU DE LA RESSOURCE |
|----------------------|--|
| AFGHANISTAN          | 100  |
| AFRIQUE DU SUD       | 1 000  |
| ALGERIE              | 50   |
| ALLEMAGNE            | 3 370  |
| AUSTRALIE            | 95   |
| BELGIQUE             | 8 555  |
| CANADA               | 40   |
| CHYPRE               | 400  |
| COREE, REPUBLIQUE DE | 500  |
| DANEMARK             | 6 620  |
| ESPAGNE              | 294  |
| ETATS-UNIS           | 92   |
| ITALIE               | 200  |
| LITUANIE             | 10   |
| LUXEMBOURG           | 1 070  |
| MONACO               | 2 150  |
| PAYS-BAS             | 50   |
| PORTUGAL             | 75   |
| ROYAUME-UNI          | 420  |
| SUEDE                | 1 000  |
| SUISSE               | 360  |
| TCHEQUE, REPUBLIQUE  | 100  |
| THAILANDE            | 120  |
| UKRAINE              | 1  |
| <b>TOTAL</b>         | <b>26 672</b>  |

\*La version détaillée de l'état séparé des avantages et ressources provenant de l'étranger que l'association doit établir en application du Règlement 2022-04 du 30 juin 2022 est mise à disposition du public au siège de l'association sur demande à la Direction financière de l'association.

Aides financières

Au 31/12/2023, cette rubrique se décompose comme suit :

| Description                                      | Montant 2023     | Montant 2022     |
|--|------------------|------------------|
| Aides aux personnes visitées et reçues           | 3 288 646        | 3 205 112        |
| Aides pour les actions solidaires en France      | 303 723          | 257 344          |
| Aides aux Conférences jumelages à l'étranger     | 140 531          | 183 942          |
| Aides aux actions internationales hors jumelages | 488 501          | 1 082 949        |
| Autres aides aux entités non combinées           | 254 202          | 320 561          |
| <b>Total</b>                                     | <b>4 475 603</b> | <b>5 049 908</b> |

Résultat exceptionnel

Au 31/12/2023 le résultat exceptionnel s'élève à 1 107 K€ et se décompose comme suit :

**Produits exceptionnels** pour un montant de 2 298 K€ principalement composé de :

- Produits de cession d'éléments d'actifs cédés : 1 808 K€ (notamment le CD33, CD06 et le CNF pour la vente des immeubles)
- Quote-part des subventions d'investissements pour 341 K€
- Autres produits : 149 K€

**Charges exceptionnelles** pour un montant de 1 191 K€ principalement composées de :

- Valeurs comptables des éléments d'actifs cédés pour 1 026 K€
- Dotations exceptionnelles 46 K€
- Autres charges exceptionnelles : 119 K€

## Autres informations

### Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels du CNF et combinés : 42 300 Euros TTC.  
Ce montant n'inclut pas les honoraires des commissaires aux comptes des CD.

### Effectif moyen

L'effectif moyen combiné issu des déclarations des CD et du CNF s'élève à 95 salariés ETP, dont 36 occupant les fonctions administratives, et 54 fonctions opérationnelles.

### Engagements donnés

Le CNF se porte caution solidaire SCI Maison Saint-Jean de Buglose au profit de la Banque Postale (11.11% du montant dû), pour un total de 82 250 euros.

### Engagements reçus

Les assurances-vie dont l'entité est bénéficiaire sont comptabilisées en produit à la date de réception des fonds par l'entité. Les assurances-vie notifiées sur 2023 mais perçues sur 2024 s'élèvent à 502 478 euros, dont 254 210 euros pour le compte du CNF.

### Engagement de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé pour les Conseil Départementaux.

Les engagements de retraite du CNF sont enregistrés en provision pour charges pour 82 331 euros.

La convention collective de l'association prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Pour le CNF, les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Convention collective : FEHAP n °51
- Taux d'actualisation : 3.20%
- Taux de croissance des salaires : 1%
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : faible
- Table de mortalité : INSEE 2018
- Taux de charges patronales : 56%

## Contributions volontaires

### Mode de valorisation

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

Au CNF,

- leur participation aux commissions et autres projets associatifs menés en 2023,
- 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).

Dans les CD, les bénévoles apportent principalement leurs disponibilités pour venir en aide aux personnes isolées et démunies par :

- les visites,
- l'accueil,
- l'hébergement,
- les aides matérielles (vêtements, repas, mobilier, etc...).
- les fonctions support

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 majorité des heures ont été valorisées au SMIC horaire, augmenté des charges.

Par exception, certaines missions requérant des compétences plus élevées ont été valorisées au taux horaire de la tranche A, augmenté des charges.

Au 31 décembre 2023, le nombre d'heures de bénévolat est estimé à 1 754 241 heures pour 90 CD et le CNF, et évalué à 30 352 K€.

Pour l'année 2023, la valorisation des heures de bénévolat suit la méthode suivante :

- Au SMIC, pour tous les bénévoles de la SSVP sans distinction,
- Tranche A de la Sécurité sociale : pour les heures de bénévolat de spécialistes extérieurs à la SSVP. Cela concerne principalement les missions à caractère exceptionnel, par exemple, l'audit du patrimoine immobilier d'un CD par un architecte bénévole ou bien la rédaction d'un contrat ou d'une convention par un avocat bénévole

La SSVP a également bénéficié de dons en nature évalués à 22 241 K€ ainsi que de prestations en nature pour un montant de 1 569 K€.

En 2023, la valorisation des dons en nature reçus des Banques alimentaires locales par les CD a été enregistrée dans les comptes, sur la base d'un document fourni au CNF par la Fédération Française des Banques Alimentaires, cela représente 21 M€.

## Liste des entités combinées

| Dénomination sociale et siège     | Entité     |
|-----------------------------------|------------|
| CNF                               | Combinante |
| CD 01 AIN                         | Combinée   |
| CD 02 AISNE                       | Combinée   |
| CD 03 ALLIER                      | Combinée   |
| CD 04 Alpes de Haute Provence     | Combinée   |
| CD 05 HAUTES ALPES                | Combinée   |
| CD 06 ALPES MARITIMES             | Combinée   |
| CD 08 ARDENNES                    | Combinée   |
| CD 11 AUDE                        | Combinée   |
| CD 12 AVEYRON                     | Combinée   |
| CD 13A Bouches du Rhône Aix       | Combinée   |
| CD 13M BOUCHES du Rhône Marseille | Combinée   |
| CD 14 CALVADOS                    | Combinée   |
| CD 15 CANTAL                      | Combinée   |
| CD 16 CHARENTE                    | Combinée   |
| CD 18 CHER                        | Combinée   |
| CD 19 CORRÈZE                     | Combinée   |
| CD 20 CORSE                       | Combinée   |
| CD 21 CÔTE D'OR                   | Combinée   |
| CD 22 Côtes d'Armor               | Combinée   |
| CD 24 DORDOGNE                    | Combinée   |
| CD 25 DOUBS                       | Combinée   |
| CD 26 DRÔME                       | Combinée   |
| CD 27 EURE                        | Combinée   |
| CD 28 Eure et Loir                | Combinée   |
| CD 29 FINISTÈRE                   | Combinée   |
| CD 30 GARD                        | Combinée   |
| CD 31 HAUTE-GARONNE               | Combinée   |
| CD 32 GERS                        | Combinée   |
| CD 33 GIRONDE                     | Combinée   |
| CD 34 HÉRAULT                     | Combinée   |

| Dénomination sociale et siège | Entité   |
|-------------------------------|----------|
| CD 35 Ille et Vilaine         | Combinée |
| CD 37 Indre et Loire          | Combinée |
| CD 38 Isère                   | Combinée |
| CD 39 JURA                    | Combinée |
| CD 41 Loir et Cher            | Combinée |
| CD 42R Loire Roanne           | Combinée |
| CD 42S Loire Saint-Etienne    | Combinée |
| CD 43 Haute-Loire             | Combinée |
| CD 44 Loire Atlantique        | Combinée |
| CD 45 LOIRET                  | Combinée |
| CD 47 Lot et Garonne          | Combinée |
| CD 48 Lozère                  | Combinée |
| CD 49 Maine et Loire          | Combinée |
| CD 50 MANCHE                  | Combinée |
| CD 51 MARNE                   | Combinée |
| CD 52 Haute Marne             | Combinée |
| CD 53 MAYENNE                 | Combinée |
| CD 54 Meurthe et Moselle      | Combinée |
| CD 55 MEUSE                   | Combinée |
| CD 56 MORBIHAN                | Combinée |
| CD 57 MOSELLE                 | Combinée |
| CD 58 Nièvre                  | Combinée |
| CD 59L Nord Lille             | Combinée |
| CD 59C Nord Cambrai           | Combinée |
| CD 60 OISE                    | Combinée |
| CD 61 ORNE                    | Combinée |
| CD 62 Pas de Calais           | Combinée |
| CD 63 Puy de Dôme             | Combinée |
| CD 64 Pyrénées Atlantiques    | Combinée |
| CD 65 Hautes-Pyrénées         | Combinée |
| CD 66 Pyrénées Orientales     | Combinée |

| Dénomination sociale et siège | Entité   |
|-------------------------------|----------|
| CD 67 Bas Rhin                | Combinée |
| CD 68 HAUT RHIN               | Combinée |
| CD 69 RHÔNE                   | Combinée |
| CD 71 Saône et Loire          | Combinée |
| CD 72 Sarthe                  | Combinée |
| CD 73 Savoie                  | Combinée |
| CD 74 Haute-Savoie            | Combinée |
| CD 75 Paris                   | Combinée |
| CD 76 Seine-Maritime          | Combinée |
| CD 77 Seine et Marne          | Combinée |
| CD 78 Yvelines                | Combinée |
| CD 80 SOMME                   | Combinée |
| CD 82 Tarn et Garonne         | Combinée |
| CD 83 Var                     | Combinée |
| CD 84 Vaucluse                | Combinée |
| CD 85 Vendée                  | Combinée |
| CD 86+79 Vienne               | Combinée |
| CD 87 Haute Vienne            | Combinée |
| CD 88 Vosges                  | Combinée |
| CD 89 Yonne                   | Combinée |
| CD 90 Territoire de Belfort   | Combinée |
| CD 91 Essonne                 | Combinée |
| CD 92 Hauts de Seine          | Combinée |
| CD 93 Seine Saint Denis       | Combinée |
| CD 94 Val de Marne            | Combinée |
| CD 95 Val-d'Oise              | Combinée |
| CD 972 Martinique             | Combinée |
| CD 974 Réunion                | Combinée |
| CD 98 Nouvelle Calédonie      | Combinée |



## Compte de résultat par origine et destination et Compte d'emploi annuel des ressources

### Cadre légal de référence

Le Compte de Résultat par Origine et Destination ainsi que le Compte Emplois Ressources qui en découlent ont été établis dans le respect des dispositions du règlement ANC 2018-06.

### Méthodologie d'établissement

Les CROD puis CER ont été établis sur la base de la comptabilité de la Société de Saint-Vincent-de-Paul et font partie intégrante des comptes combinés de la Société de Saint-Vincent-de-Paul.

Le CROD est issu d'un tableau de passage qui répartit les emplois par destination en fonction des ressources dont dispose l'Association (non présenté dans l'annexe).

Les ressources sont affectées en fonction de leur origine et de leur destination (APG)

L'esprit du texte étant d'isoler les fonds issus de la générosité du public.

### Les ressources de l'exercice

**Les autres produits liés à la générosité du public sont principalement composés des:**

- Revenus de placements APG,
- Loyers des legs conservés par l'Association,
- Produits de cessions d'actifs financés par la générosité du public.
- Produits issus de la vente de dons en nature

**Les autres produits non liés à la générosité du public sont principalement composés des :**

- Revenus des activités de l'économie circulaire (brocantes, ventes de livres, vestiaires).

### L'affectation des ressources collectées auprès du public (CROD)

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.

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, exception faite des participations des personnes accompagnées (qui financent en partie les missions sociales). Le solde est financé par la générosité du public au prorata des charges imputées

## Les emplois (charges)

Les emplois correspondent aux trois rubriques prévues :

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

### 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 de la manière suivante :

- selon l'affectation des postes de chaque salarié sur chacune des activités pour le CNF
- la masse salariale des CD est répartie à la hauteur de 1/3 en frais de fonctionnement et 2/3 en mission sociales

Pour l'année 2023, l'imputation de la masse salariale est la suivante :

- missions sociales : 3 187 K€,
- frais d'appel à la générosité publique : 314 K€,
- frais de fonctionnement : 1 108 K€

De la même manière que pour l'exercice précédent, les autres frais de fonctionnement (4 208 K€ en 2023) sont répartis à hauteur de 50% sur les 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'aide internationale de la confédération internationale de la Société de Saint-Vincent-de-Paul ».

## Les frais de recherche 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
- Les charges sur legs et donations

## Les frais de fonctionnement et autres charges

Ils regroupent l'ensemble des charges de fonctionnement de la Société de Saint-Vincent-de-Paul et des entités combinées.

## COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

| A – PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION                                 | EXERCICE N        |                           | EXERCICE N-1      |                           |
|--|-------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------|
|  | TOTAL             | Dont générosité du public | TOTAL             | Dont générosité du public |
| <b>PRODUITS PAR ORIGINE</b>  |                   |                           |                   |                           |
| <b>1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>                                 |                   |                           |                   |                           |
| 1.1 Cotisations sans contrepartie  | 95 660            | 95 660                    | 91 328            | 91 328                    |
| 1.2 Dons, legs et mécénat  |                   |                           |                   |                           |
| - Dons manuels   | 9 468 488         | 9 468 488                 | 9 309 156         | 9 309 156                 |
| - Legs, donations et assurances-vie  | 2 748 708         | 2 748 708                 | 6 485 693         | 6 485 693                 |
| - Mécénat  | 180 992           | 180 992                   | 9 557             | 9 557                     |
| 1.3 Autres produits liés à la générosité du public                                 | 3 624 730         | 3 624 730                 | 4 029 442         | 4 029 442                 |
| <b>2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>                             |                   |                           |                   |                           |
| 2.1 Cotisations avec contrepartie  | 41 949            |                           | 30 662            |                           |
| 2.2 Parrainage des entreprises   |                   |                           |                   |                           |
| 2.3 Contributions financières sans contrepartie                                    | 562 397           |                           |                   |                           |
| 2.4 Autres produits non liés à la générosité du public                             | 4 594 031         |                           | 3 994 715         |                           |
| <b>3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS</b>                                  | 4 535 238         |                           | 4 258 439         |                           |
| <b>4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>                                | 194 918           | 128 334                   | 187 071           | 184 446                   |
| <b>5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS</b>                                | 157 747           | 94 200                    | 1 137 968         | 997 713                   |
| <b>TOTAL</b>   | <b>26 204 858</b> | <b>16 341 112</b>         | <b>29 534 031</b> | <b>21 107 335</b>         |
| <b>CHARGES PAR DESTINATION</b>   |                   |                           |                   |                           |
| <b>1 - MISSIONS SOCIALES</b>   |                   |                           |                   |                           |
| 1.1 Réalisées en France  |                   |                           |                   |                           |
| - Actions réalisées par l'organisme  | 17 104 151        | 11 931 821                | 15 450 638        | 10 652 989                |
| - Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France    | 540 410           | 540 410                   | 580 834           | 580 834                   |
| 1.2 Réalisées à l'étranger   |                   |                           |                   |                           |
| - Actions réalisées par l'organisme  |                   |                           |                   |                           |
| - Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger | 627 904           | 627 904                   | 1 261 772         | 1 261 772                 |
| <b>2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS</b>   |                   | -                         |                   |                           |
| 2.1 Frais d'appel à la générosité du public  | 3 011 982         | 809 041                   | 2 845 948         | 1 205 253                 |
| 2.2 Frais de recherche d'autres ressources   |                   | -                         |                   |                           |
| <b>3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT</b>   | 2 936 927         | 788 880                   | 2 555 811         | 1 082 380                 |
| <b>4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>                               | 97 998            | 80 609                    | 223 919           | 120 993                   |
| <b>5 - IMPÔT SUR LES BENEFICES</b>   | 102 875           |                           | 122 363           |                           |
| <b>6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE</b>                                   | 270 164           | 50 000                    | 293 772           | 4 140                     |
| <b>TOTAL</b>   | <b>24 692 411</b> | <b>14 828 665</b>         | <b>23 335 057</b> | <b>14 908 361</b>         |
| <b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>   | <b>1 512 447</b>  | <b>1 512 447</b>          | <b>6 198 974</b>  | <b>6 198 974</b>          |

| B – CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE                                  | EXERCICE N        |                           | EXERCICE N-1      |                           |
|--|-------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------|
|  | TOTAL             | Dont générosité du public | TOTAL             | Dont générosité du public |
| <b>1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>     |                   |                           |                   |                           |
| Bénévolat  | 30 351 819        | 30 351 819                | 27 570 961        | 27 570 961                |
| Prestations en nature  | 1 569 449         | 1 569 449                 | 1 781 496         | 1 781 496                 |
| Dons en nature   | 22 241 415        | 22 241 415                | 21 007 531        | 21 007 531                |
| <b>2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b> |                   |                           |                   |                           |
| <b>3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE</b>                                    |                   |                           |                   |                           |
| Prestations en nature  |                   |                           |                   |                           |
| Dons en nature   |                   |                           |                   |                           |
| <b>TOTAL</b>   | <b>54 162 683</b> | <b>54 162 683</b>         | <b>50 359 988</b> | <b>50 359 988</b>         |
| <b>1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES</b>               |                   |                           |                   |                           |
| Réalisées en France  | 50 891 066        | 50 891 066                | 47 051 533        | 47 051 533                |
| Réalisées à l'étranger   |                   |                           |                   |                           |
| <b>2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS</b>             | 399 518           | 399 518                   | 521 341           | 521 341                   |
| <b>3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT</b>                   | 2 872 098         | 2 872 098                 | 2 787 113         | 2 787 113                 |
| <b>TOTAL</b>   | <b>54 162 683</b> | <b>54 162 683</b>         | <b>50 359 987</b> | <b>50 359 987</b>         |

## COMPTE D'EMPLOI DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (loi n°91-772 du 7 août 1991)

| EMPLOIS PAR DESTINATION  | EXERCICE<br>N    | EXERCICE<br>N-1  | RESSOURCES PAR ORIGINE  | EXERCICE<br>N | EXERCICE<br>N-1 |
|--|------------------|------------------|---|---------------|-----------------|
| <b>EMPLOIS DE L'EXERCICE</b>   |                  |                  | <b>RESSOURCES DE L'EXERCICE</b>   |               |                 |
| <b>1 – MISSIONS SOCIALES</b>   |                  |                  | <b>1 – RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>   |               |                 |
| 1.1 Réalisées en France  |                  |                  | 1.1 Cotisations sans contrepartie   | 95 660        | 91 328          |
| - Actions réalisées par l'organisme  | 11 931 821       | 10 652 989       | 1.2 Dons, legs et mécénats  |               |                 |
| - Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France    | 540 410          | 580 834          | - Dons manuels  | 9 468 488     | 9 309 156       |
| 1.2 Réalisées à l'étranger   |                  |                  | - Legs, donations et assurances-vie   | 2 748 708     | 6 485 693       |
| - Actions réalisées par l'organisme  | -                | -                | - Mécénat   | 180 992       | 9 557           |
| - Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger | 627 904          | 1 261 772        | 1.3 Autres ressources liées à la générosité du public   | 3 624 730     | 4 029 442       |
| <b>2 – FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS</b>   |                  |                  |   |               |                 |
| 2.1 Frais d'appel à la générosité du public                                      | 809 041          | 1 205 253        |   |               |                 |
| 2.2 Frais de recherche d'autres ressources                                       | -                | -                |   |               |                 |
| <b>3 – FRAIS DE FONCTIONNEMENT</b>   | 788 880          | 1 082 380        |   |               |                 |
| <b>TOTAL DES EMPLOIS</b>   | 14 698 056       | 14 783 228       | <b>TOTAL DES RESSOURCES</b>   | 16 118 578    | 19 925 176      |
| <b>4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>                             | 80 609           | 120 993          | <b>2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>   | 128 334       | 184 446         |
| <b>5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE</b>                                 | 50 000           | 4 140            | <b>3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS</b>   | 94 200        | 997 713         |
| <b>EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE</b>                         | <b>1 512 447</b> | <b>6 198 974</b> | <b>DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE</b>   | -             | -               |
| <b>TOTAL</b>   | 16 341 112       | 21 107 335       | <b>TOTAL</b>  | 16 341 112    | 21 107 335      |
|  |                  |                  | <b>RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)</b> | 41 218 211    | 35 557 968      |
|  |                  |                  | (+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public   | 1 512 447     | 6 198 974       |
|  |                  |                  | (-) Investissements ou (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice     | -20 913       | -538 731        |
|  |                  |                  | <b>RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)</b>   | 42 709 745    | 41 218 211      |

| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE                          | EXERCICE<br>N | EXERCICE<br>N-1 |  | EXERCICE<br>N | EXERCICE<br>N-1 |
|--|---------------|-----------------|--|---------------|-----------------|
| <b>EMPLOIS DE L'EXERCICE</b>                                 |               |                 | <b>RESSOURCES DE L'EXERCICE</b>                                      |               |                 |
| <b>1 – CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES</b>   |               |                 | <b>1 – CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b> |               |                 |
| Réalisées en France  | 50 891 066    | 47 051 533      | Bénévolat  | 30 351 819    | 27 570 961      |
| Réalisées à l'étranger                                       | -             | -               | Prestations en nature  | 1 569 449     | 1 781 496       |
| <b>2 – CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS</b> | 399 518       | 521 341         | Dons en nature   | 22 241 415    | 21 007 531      |
| <b>3 – CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT</b>       | 2 872 098     | 2 787 113       |  |               |                 |
| <b>TOTAL</b>   | 54 162 683    | 50 359 988      | <b>TOTAL</b>   | 54 162 683    | 50 359 988      |

Pour mémoire, rappel du tableau relatif aux fonds dédiés pour la partie relevant de la générosité du public :

| FONDS DEDIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC                            | EXERCICE<br>N  | EXERCICE<br>N-1 |
|---|----------------|-----------------|
| <b>FONDS DEDIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE</b> | <b>755 605</b> | 1 639 474       |
| Autres variations   |                |                 |
| (-) Utilisation   | 94 200         | 886 142         |
| (+) Report  | 50 000         | 2 273           |
| <b>FONDS DEDIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE</b>   | <b>711 405</b> | 755 605         |