



Le mot du Trésorier :

L'année 2020 fut une année pas comme les autres tant au niveau du suivi opérationnel que de la gestion exceptionnelle de la période de pandémie :

⇒ Le réalisé des produits 2020 hors fonds dédiés et reportés est de : 15,60 M€ pour un budget de 13,58 M€ ; les charges sont de 14,44 M€ hors fonds dédiés pour un budget de 13,54 M€.

L'essentiel de ces écarts provient :

- de l'ouverture du foyer femme du 15^{ème} (59 places) ;
 - de la plateforme (17 places) ;
 - et de la gestion de l'hivernale (Bat.4 30 places vs 60)
- ⇒ Le budget individuel de ces nouvelles activités est venu majorer¹ le budget prévisionnel initialement voté par le CA du 23/01/2020.
- ⇒ L'activité de l'association a été fortement marquée par la Covid 19 tant sur le plan opérationnel que RH. En effet, il nous a fallu conjuguer maintien de l'activité auprès d'un public précarisé, protection des collaborateurs, respect des mesures sanitaires dont le télétravail constitue une réelle difficulté pour des métiers de lien humains, adaptation de nos pratiques et évolution des organisations pour préserver la qualité de service rendu. Tout ceci dans un contexte où les pouvoirs publics n'ont pas pu répondre à toutes nos demandes, à tout le moins lors de la première vague.
- ⇒ Dès la mise en place du premier confinement, un plan de continuité d'activité a été mis en œuvre. Il fallait alors assurer en urgence :
- L'adaptation de certains processus tels la restauration avec l'individualisation des repas ;
 - Le remplacement des collaborateurs en arrêt, vulnérables ou ayant charge d'enfants en bas âge ;
 - L'approvisionnement en produits sanitaires alors que ceux-ci étaient pénuriques ou réquisitionnés pour les centres de soins.

A la demande de l'administration un suivi spécifique des surcoûts a été réalisé pour un total de 329 K€ non encore remboursés.

Mais grâce à la mobilisation de tous, les publics accompagnés par la Mie de Pain ont pu bénéficier d'une proximité et d'un service rendu conforme au projet associatif. Pour gage la MDP a été une des rares structures à maintenir toutes ses activités sur la totalité de la période.

- ⇒ Le volume des dons manuels atteint 4,6 M€ (vs 3.6 M€ en année N-1) pour un budget à 3,6 M€, résultat d'un sursaut de générosité des françaises et des français face à l'urgence sanitaire et la situation des plus précaires.
- ⇒ L'année a été également marquée par la première application de la réforme comptable qui impacte :
- ❖ le traitement comptable des legs. Ainsi nous avons comptabilisé pour 1,20 M€ de legs vs 213 K€ en 2019 pour un budget à 150 K€. Il est à noter que sur ce volume de 1,20 M€, nous n'avons en réalité touché que 456 K€, la différence est la résultante de la réforme comptable soit 750K€ dans nos comptes à la fois en recette pour dire que le CA a approuvé ces legs et en dépense pour dire qu'à ce jour, l'association ne les a pas encore touchés.
 - ❖ Le retraitement en « contributions financières autres organismes » des subventions reçues de la part d'autres associations et fondations. Ce qui représente 359 K€ sur l'année 2020.

¹ BP : Plateforme voté en CA le 22/09/2020 ; FF15 voté en juillet 2020 ; Hivers voté le 21/10/2020



- ❖ Le traitement des subventions d'investissement dans nos comptes. Dont les impacts sont :
 - Une hausse de la rubrique « reports à nouveau » de + 4,215 M€ ayant eu comme effet d'effacer le total du report à nouveau de -1,289 M€ au 31.12.2019 ;
 - Une hausse de la rubrique « subventions d'investissement » de + 1,046 M€
 - ❖ L'enregistrement dans nos comptes des contributions volontaires en nature :
 - Dons en nature ;
 - Bénévolat
- ⇒ La maîtrise des dépenses d'achats courant, progresse favorablement grâce aux efforts soutenus du service achats (centrale d'achat), l'augmentation des volumes relatifs à la lutte anti gaspillage alimentaire ainsi qu'une forte mobilisation de nos partenaires sous forme de don en nature dont le volume cette année représente 548 K€ soit un coût évité équivalent à 114% de nos achats (480 K€). Nos volumes d'achats ont progressé de par l'ouverture de nouvelles activités (+ 40 000 repas) mais en même temps nos économies ont progressé plus rapidement.
- ⇒ Le résultat de l'exercice est excédentaire et s'établit à 1,13 M€ très largement au-dessus de notre prévision budgétaire qui se situait à 40K€.
- ⇒ La situation financière de l'association reste saine. Malgré ce résultat de 1.13 M€, nous devons rester vigilant notamment sur le caractère très conjoncturel et éphémère des impacts favorables. La disponibilité financière nette (i.e. si demain nous apurons nos comptes bancaires déficitaires que nous remboursons nos dettes en intégralité) nous permet de payer 09 mois de salaire ou l'équivalent de 4,5 mois d'activité sur un volume d'activité de 15 millions d'euros.
- ⇒ Ce résultat nous donne un peu plus de moyen pour la mise en œuvre du projet associatif mais le travail de réforme doit continuer pour pérenniser des bases saines afin d'asseoir la solidité financière de l'association.



Projet et valeurs de l'association

Le projet et les valeurs de notre association sont décrit ainsi selon l'article 1 de nos statuts :

- ⇒ l'assistance morale et matérielle, sans aucune discrimination, à toute personne démunie de ressources suffisantes, notamment par un réfectoire et un asile de nuit, ..., ainsi que par des visites et assistance à domicile ;
- ⇒ l'éducation physique et culturelle ainsi que la formation morale de la jeunesse du quartier par l'association et la gestion directe ou l'aide apportée à des organismes spécialisés à cet effet tels que : Foyers de jeunes travailleurs, cercles de jeunes gens, centres de loisirs et de jeux organisés, ARPE(anciennement USMB).

Sur ce socle, l'association des Œuvres de la Mie de Pain a développé une offre d'accompagnement qui s'appuie sur différents établissements et se décline en deux volets :

- ⇒ l'accueil et l'hébergement de personnes confrontées à des situations d'exclusion et qui connaissent une grande précarité ;
- ⇒ une activité d'insertion professionnelle via des SIAE (structures d'insertion par l'activité économique).

Les OMDP ont par ailleurs favorisé la création et le développement de l'ARPE, association qui regroupe les activités éducatives et sportives ouvertes aux habitants du quartier.

Le cadre d'action de l'association s'inscrit aujourd'hui au cœur des politiques publiques de l'hébergement d'urgence et de l'action sociale, mais également de la jeunesse et de l'emploi. À ce titre elle conventionne avec les services de l'Etat pour co-financer son action et fait appel à la générosité du public pour financer les volets qui ne sont pas pris en charge par l'Etat et les dispositifs de droit commun.

Missions générales

L'association LES OEUVRES DE LA MIE DE PAIN compte à ce jour :

- ❖ Un CHU le centre d'hébergement le Refuge (272 personnes en hébergement, 28 places de mise à l'abri, 60 places d'hébergement dédiées à la période hivernale, et 17 places supplémentaires via la plateforme soit un total de 377 places) ;
- ❖ Un FJT de 114 places ouvertes à des jeunes actifs ou en recherche d'emploi ;
- ❖ Une pension de famille ;
- ❖ Deux foyers dédiés à l'accueil de femmes sans enfant, de 49 et 59 places implantés dans les 13ème et 15ème arrondissements Parisiens ;
- ❖ Un accueil de jour (ESI) qui apporte assistance chaque jour à environ 200 personnes en situation d'errance ;
- ❖ Une activité d'insertion par l'activité économique déclinée en deux chantiers d'insertion (ACI) en nettoyage (35 personnes) et Restauration (24 personnes), complétées de 24 personnes en situation de rue remises en emploi via le dispositif Premières Heures (DPH).

Conformément à son objet premier l'association : apporte soutien, hébergement, accompagnement et accès à l'emploi pour des personnes dont la situation requiert une assistance et ce sans aucune discrimination Les organes statutairement compétents de notre association ont fixé différents objectifs pour réaliser l'objet social. Ces objectifs constituent le « projet de notre association » pour lequel des réserves sont constituées le cas échéant dans nos fonds propres.



Les chiffres clés 2020 :

L'ensemble de l'activité de l'association se déroule en France et plus précisément dans le 13^{ème} arrondissement ainsi qu'un Foyer pour Femmes dans le 15^{ème} arrondissement. Nous pouvons résumer ainsi l'activité de l'association sur 2020 :

- ⇒ **2 992** personnes accueillies, hébergées, logées, salariées en insertion ou domiciliées en 2020 ;
- ⇒ **202** salariés (dont 72 en insertion professionnelle) ;
- ⇒ **450** bénévoles réguliers et **37 500** heures de bénévolat effectuées

Ces chiffres se répartissent selon les axes ci-dessous :

Axe 1 : Mission d'accueil et de mise à l'abri :

- ⇒ **560** personnes mises à l'abri ;
- ⇒ **1 746** domiciliations

Lieu de mise en œuvre de l'axe 1 :

1- L'ARCHE D'AVENIRS

Activités : L'Arche d'Avenir est un lieu passerelle ouvert en journée, pour répondre aux besoins élémentaires des personnes majeures en situation d'errance et d'exclusion :

- ✓ Consigne ;
- ✓ Cafétéria ;
- ✓ 2 espaces hygiène hommes et femmes ;
- ✓ 1 espace buanderie ;
- ✓ Domiciliation ;
- ✓ 2 salles de repos et 1 bibliothèque ;
- ✓ Aide psychologique et sociale ;
- ✓ Ateliers et sorties culturelles

Indicateurs et chiffres clés :

- ✓ **56 613** passages ;
- ✓ **2 019** entretiens avec un travailleur social dont **228** personnes reçues lors d'un premier entretien ;
- ✓ **2 308** demandes d'ouvertures de droits et **565** demandes d'hébergement ;
- ✓ **47** entretiens avec la psychologue ;
- ✓ **901** domiciliations dont **126** nouvelles ;
- ✓ **14 958** douches ;
- ✓ **1 951** lessives.

2- LE DISPOSITIF D'HÉBERGEMENT EXCEPTIONNEL

Activités : Il s'agit d'un hébergement temporaire de type hivernal pour une période bien déterminé du 01^{er} novembre au 31 Mars.

Indicateurs et chiffres clés :

- ✓ **60** places ;
- ✓ **65** personnes hébergées durant le dispositif hivernal du 1^{er} janvier au 31 juillet 2020, dont **29** personnes venant des tentes de la gare d'Austerlitz et de la colline du crack.



3- L'ESPACE BIENVENUE

Activités : il s'agit d'un lieu de mise à l'abri temporaire permettant une prise en charge immédiate et un accompagnement par un travailleur social.

Indicateurs et chiffres clés :

- ✓ 28 places ;
- ✓ 495 personnes accueillies ;
- ✓ 49 personnes par mois en moyenne ;
- ✓ 1 858 nuitées ;
- ✓ 27 personnes orientées vers des structures adaptées à leur parcours (centres d'hébergement, accueil hivernal, retour en famille, etc.)

4- LE RÉFECTOIRE

Activités : C'est le lieu de vie du refuge où hébergés et personnes extérieures se retrouvent autour du repas ou autres activités.

Indicateurs et chiffres clés :

- ✓ 290 604 repas distribués au réfectoire dont 70 926 pour les personnes extérieures aux Œuvres de la Mie de Pain ;
- ✓ 130 650 repas distribués dans les deux foyers pour femmes ;
- ✓ 36 tonnes de denrées collectées lors des collectes alimentaires de juin et novembre 2020.



Axe 2 : Mission d'hébergement

⇒ **386 personnes hébergées**

Lieu de mise en œuvre de l'axe 2 :

1- LE REFUGE

Activités : Le refuge est un CHUI qui offre 377 places d'hébergement pour hommes majeurs isolés. Il est composé d'hébergement pérenne (272 places) et d'hébergement d'urgence (Dispositif hivernal 60 places et plateforme 17 places)

Indicateurs et chiffres clés de l'hébergement pérenne du Refuge :

- ✓ 272 places (contingents urgence et insertion) ;
- ✓ 294 personnes hébergées et accompagnées dont 42 nouveaux entrants et 43 sorties ;
- ✓ 87 700 nuitées ;
- ✓ 845 domiciliations ;
- ✓ 6 ans et 5 mois : durée moyenne de séjour ;

2- LA PLATEFORME

Activités : il s'agit d'une extension de la capacité d'accueil du Refuge

Indicateurs et chiffres clés :

- ✓ 17 places ;
- ✓ 17 personnes hébergées ;
- ✓ 1 personne isolée en raison de la Covid-19
- ✓

3- LE FOYER VERGNIAUD

Activités : le foyer assure un accueil et un hébergement, avec un principe de non remise à la rue. Le Foyer est doté :

- ✓ d'un espace hygiène ;
- ✓ d'un espace dédié aux premiers soins ;
- ✓ d'un service d'accompagnement et d'insertion.

Indicateurs et chiffres clés :

- ✓ 59 places ;
- ✓ 43 femmes hébergées dont 32 sorties ;
- ✓ 16 770 nuitées ;
- ✓ 1 an : durée moyenne de séjour.

4- LE FOYER NOTRE-DAME

Activités : le foyer assure un accueil et un hébergement, avec un principe de non remise à la rue. Le Foyer est doté :

- ✓ d'un espace hygiène ;
- ✓ d'un espace dédié aux premiers soins ;
- ✓ d'un service d'accompagnement et d'insertion.

Indicateurs et chiffres clés :

- ✓ 49 places ;
- ✓ 32 femmes hébergées (ouverture en février 2020) dont 5 sorties ;



- ✓ 13 712 nuitées ;
- ✓ 10 mois : durée moyenne de séjour.

Axe 3 : Logement adapté

⇒ 195 personnes logées

Lieu de mise en œuvre de l'axe 3 :

1- LA VILLA DE L'AUBE : RÉSIDENCE SOCIALE

Activités : Mêlant espaces individuels et lieux de vie collectifs, la Villa de l'Aube est une étape progressive vers la reprise d'une vie autonome pour les personnes en insertion. Outre l'hébergement, des espaces conviviaux et rassurants sont à disposition des résidents : cuisine, salle à manger et salle informatique.

Indicateurs et chiffres clés :

- ✓ 15 places ;
- ✓ 17 résidents dont 2 entrées et 2 sorties ;
- ✓ 2 ans et 3 mois : durée moyenne de séjour

2- PENSION DE FAMILLE

Activités : Mêlant espaces individuels et lieux de vie collectifs, la pension de famille est une étape progressive vers la reprise d'une vie autonome pour les personnes en insertion. Outre l'hébergement, des espaces conviviaux et rassurants sont à disposition des résidents : cuisine, salle à manger et salle informatique.

Indicateurs et chiffres clés :

- ✓ 30 places ;
- ✓ 32 résidents dont 2 entrées et 2 sorties ;
- ✓ 2 ans et 3 mois : durée moyenne de séjour

3- LE FOYER DE JEUNES TRAVAILLEURS

Activités : Le FJT accueille une centaine de jeunes fragilisés par des situations sociales difficiles, afin de leur éviter de sombrer dans la spirale de l'exclusion. Outre l'hébergement, nous leur proposons un accompagnement vers le logement et l'emploi, un suivi socio-éducatif et un parcours de prévention santé.

Indicateurs et chiffres clés :

- ✓ 114 places ;
- ✓ 146 résidents dont 36 entrées et 37 sorties ;
- ✓ 1 an et 8 mois : durée moyenne de séjour



Axe 4 : Mission d'insertion par l'activité économique

⇒ **105 personnes accueillies au pôle IAE**

Lieu de mise en œuvre de l'axe 4 :

1- LE PÔLE IAE

Activités : Le pôle IAE permet à des personnes éloignées de l'emploi de bénéficier d'une expérience professionnelle et d'un accompagnement socioprofessionnel, à travers 3 dispositifs favorisant une insertion durable dans le monde de l'emploi :

- ✓ Le CI qualifiant « restauration » propose un contrat de travail d'1 an permettant d'acquérir une expérience dans les métiers de la restauration, en confectionnant les repas servis au refuge, tout en préparant le diplôme d'agent polyvalent de restauration ;
- ✓ Le CI mobilisant « nettoyage » propose un contrat de 6 mois renouvelable en tant qu'agent de service et permet de suivre des formations, tout en assurant l'entretien des locaux des OMDP ;
- ✓ Le dispositif « DPH » propose un contrat de travail modulable d'1 à 16 heures par semaine afin de renouer progressivement avec l'emploi.

Indicateurs et chiffres clés :

- ✓ **56** salariés en insertion sur le chantier remobilisant dont **26** nouveaux ;
- ✓ **25** salariés en insertion sur le chantier qualifiant ;
- ✓ **24** personnes bénéficiant du dispositif « Premières Heures ».

Le Modèle socio-économique

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION			
	Exercice 2020		Exercice 2019 retraité	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	5 921 853	5 952 651	3 993 326	4 218 658
1.1 Cotisations sans contrepartie	3 320	3 320	4 175	4 175
1.2 Dons, legs et mécénat	5 918 533	5 918 533	3 989 151	3 989 151
- Dons manuels	4 605 033	4 605 033	3 684 686	3 684 686
- Legs, donations et assurances-vie	1 207 748	1 207 748	213 271	213 271
- Mécénat	105 752	105 752	91 194	91 194
1.3 Autres produits liés à la générosité du public	0	0	0	0
2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	1 893 988		2 300 027	
2.1 Cotisations avec contrepartie	0		0	
2.2 Parrainage des entreprises	0		0	
2.3 Contributions financières sans contrepartie	390 322		252 127	
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	1 503 666		2 047 900	
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	8 580 895		7 915 306	
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	0		70 413	
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	30 798	30 798	225 332	225 332
TOTAL	16 427 534	5 952 651	14 504 404	4 218 658
B- CHARGES PAR DESTINATION				
1 - MISSIONS SOCIALES	11 052 897	2 359 913	11 217 010	2 464 044
1.1 Réalisées en France	11 052 897	2 359 913	11 217 010	2 464 044
- Actions réalisées par l'organisme	11 052 897	2 359 913	11 217 010	2 464 044
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
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				
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	1 895 599	1 732 912	1 840 936	1 696 314
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	1 732 912	1 732 912	1 696 314	1 696 314
2.2 Frais de recherche d'autres ressources	162 687		144 622	
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	1 270 065		1 368 689	
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	244 519		139 911	
5 - IMPÔT SUR LES BENEFICES	5 130		4 552	
6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	824 604	824 604	58 300	58 300
TOTAL	15 292 813	4 917 428	14 629 398	4 218 658
EXCEDENT OU DEFICIT	1 134 721	1 035 223	-124 994	0

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Exercice 2020		Exercice 2019 retraité	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	1 049 027	1 049 027	562 538	562 538
Bénévolat Prestations en nature Dons en nature	1 049 027		562 538	
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE				
Prestations en nature Dons en nature				
TOTAL	1 049 027	1 049 027	562 538	562 538
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES	1 014 743	1 014 743	562 538	562 538
Réalisées en France Réalisées à l'étranger	1 014 743		562 538	
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS				
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	34 284	34 284		
TOTAL	1 049 027	1 049 027	562 538	562 538



1- Les grands indicateurs du CROD : Dépenses

1.1 Modalité d'affectation des dépenses entre missions sociales, frais de recherche de fonds et frais de fonctionnement

Les modalités de répartition des charges figurant dans le compte de résultat entre les différentes rubriques du compte de résultat par origine et destination ainsi que de leur quote-part relevant de la générosité du public sont les suivantes :

- ✓ Les dépenses des établissements représentent les missions sociales. Elles sont identifiables par des codes analytiques distincts par établissements et activités au sein de chaque établissement.
- ✓ Les frais du siège constituent les frais de fonctionnement de l'association dont les frais de recherche d'autres ressources. Ces frais sont également identifiés par un code analytique spécifique.
- ✓ Les frais communs sont les frais que se partagent l'ensemble des établissements de l'association. Il s'agit de la masse salariale du siège et ces frais sont repartis entre les différentes rubriques du CROD selon la répartition ci-dessous :

Détail de frais communs	Missions Sociales	Frais d'appel à la générosité du public	Frais de recherche d'autres ressources	Frais de Fonctionnement
Salaires du siège de l'association	40%	10%	10%	40%

- ✓ Les frais d'appels à générosité du public sont isolés sur des codes analytiques spécifiques et sont composés de frais direct ainsi qu'une quote part des salaires du siège.

1.1.1 Missions sociales

Les missions sociales de l'associations sont décrites ainsi selon l'article 1 de nos statuts :

- ✓ l'assistance morale et matérielle, sans aucune discrimination, à toute personne démunie de ressources suffisantes, notamment par un réfectoire et un asile de nuit, ..., ainsi que par des visites et assistance à domicile ;
- ✓ l'éducation physique et culturelle ainsi que la formation morale de la jeunesse du quartier par l'association et la gestion directe ou l'aide apportée à des organismes spécialisés à cet effet tels que : Foyers de jeunes travailleurs, cercles de jeunes gens, centres de loisirs et de jeux organisés, union sportive de la maison blanche.

Les charges engagées pour la réalisation des missions sociales comprennent :

- les coûts directement liés aux activités et services rendus pour réaliser ces missions, tels que les frais de personnel directs, les achats de marchandises, fournitures et services extérieurs engagés pour réaliser les missions.
- Elles comprennent également les coûts indirects qui sont engagés pour réaliser les activités et services rendus au titre des missions sociales.

Les missions sociales de l'association pour l'année 2020 peuvent être résumées ainsi :



	Coût direct	Coût indirect	Total
Axe 1 : Mission d'accueil et de mise à l'abri	1 366 222 €	85 469 €	1 451 691 €
Acceuil de jour	869 919 €	54 421 €	924 341 €
Dispositif Hivernal	496 302 €	31 048 €	527 350 €
Axe 2 : Mission d'hébergement	5 911 045 €	369 789 €	6 280 834 €
Hébergement pour femmes	1 133 025 €	70 881 €	1 203 906 €
Hébergement pour Hommes	4 778 020 €	298 908 €	5 076 928 €
Axe 3 : Logement adapté	1 264 972 €	79 135 €	1 344 107 €
Hébergement Mixte	1 264 972 €	79 135 €	1 344 107 €
Axe 4 : Mission d'insertion par l'activité économique	1 596 672 €	99 886 €	1 696 559 €
Chantier d'insertion : Nettoyage	967 383 €	60 518 €	1 027 901 €
Chantier d'insertion : Restauration	512 213 €	32 044 €	544 257 €
Dispositif 1ères heures	117 076 €	7 324 €	124 400 €
Vie Associative	263 238 €	16 468 €	279 706 €
Vie Associative	263 238 €	16 468 €	279 706 €
Total général	10 402 149 €	650 748 €	11 052 897 €

L'ouverture du foyer 15 en Février 2020 a doublé la capacité d'accueil des femmes au sein de la mie de pain. Cette augmentation en capacité représente 1 133 K€ en coût direct et 70 K€ en coût indirect. Cette augmentation est conforme au projet associatif « en route pour 2025 ».



1.1.2 Frais de recherche de fonds

Les frais sont constitués :

- ✓ Des frais d'appel à la générosité du public qui comprennent les charges engagées par l'association dans le but de recueillir auprès du public des moyens pour réaliser son action.
- ✓ Des frais de recherche d'autres ressources qui sont les frais engagés par l'association dans le but d'obtenir des ressources non liées à la générosité du public et des subventions ou autres concours publics. Dans notre cas, ces frais sont essentiellement une quote part de la masse salariale des personnels du siège de l'association.

Pour l'année 2020, les frais d'appel à la générosité du public représentent :

- ✓ 1 570 K€ de frais directs de recherche et de traitement de dons et libéralités ;
- ✓ 162 K€ de quote part de masse salariale dont 100 % du pôle marketing en charge de la collecte de fonds (02 personnes) ainsi que 57 % du salaire de la personne en charge des legs.

Tandis que les frais de recherches d'autres ressources représentent :

- ✓ 162 KE et sont essentiellement une quotepart de masse salariale de l'ensemble du personnel impliqué dans la prospection, rédaction, envoi et suivi des appels à projets :
 - Directeur de l'association :
 - Pilotage de la stratégie de recherche ;
 - Gestion des liens avec les financeurs (dialogue de gestion)
 - Prospection
 - Une quote part de la masse salariale de la chargée de mission développement sur la partie :
 - Rédaction du narratif des projets ;
 - Rédaction du compte rendu narratif
 - Une quote part de la masse salariale du contrôleur de gestion sur la partie :
 - Budget prévisionnel des projets ;
 - Compte rendu financier des projets.

1.1.3 Frais de Fonctionnement

Nos frais de fonctionnement sont essentiellement nos frais de siège et concernent l'ensemble des frais nécessaires pour faire fonctionner le siège de l'association. Ces frais comportent une quote part de masse salariale de l'ensemble des fonctions supports de l'association.

À noter qu'une partie de ces charges sont affectées aux rubriques :

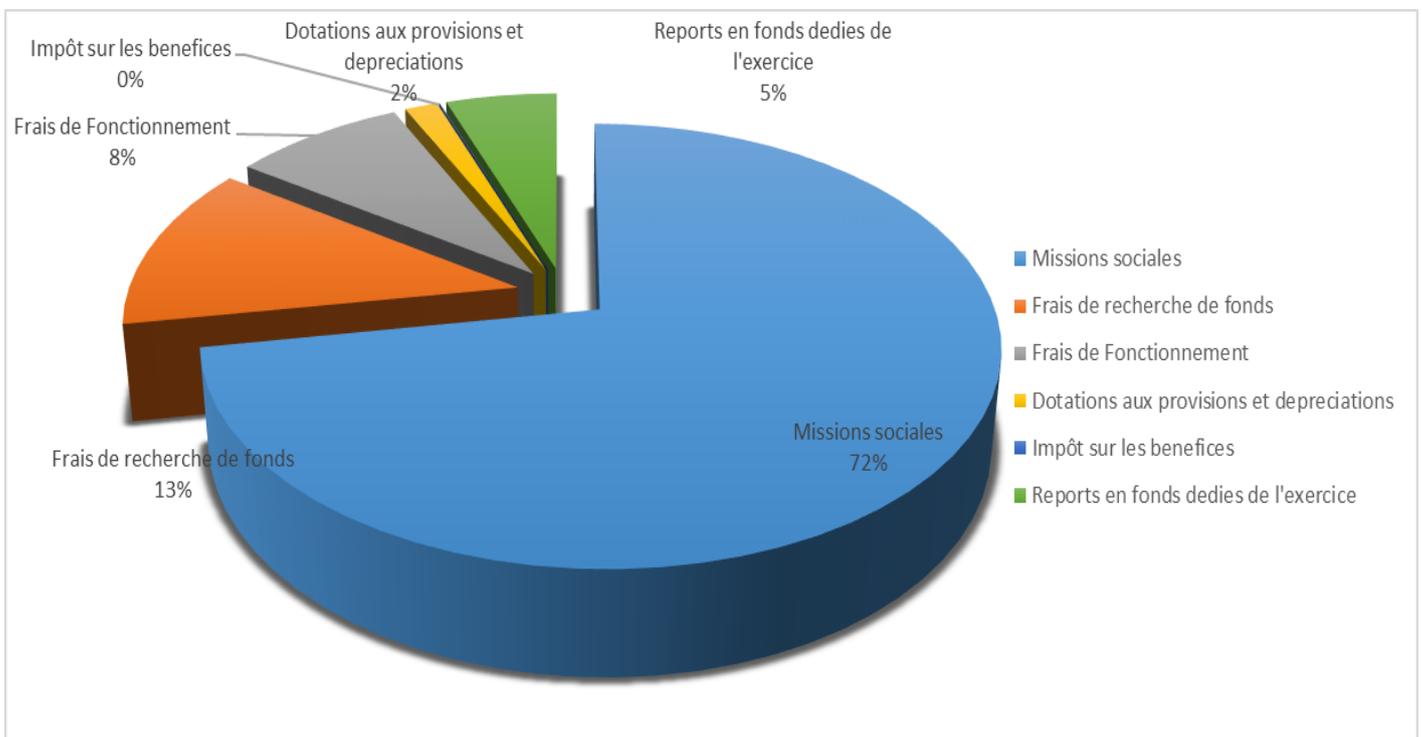
- ✓ Missions sociales ; il s'agit d'une quote-part de masse salariale des salariés du siège contribuant directement dans la réalisation de ces missions sociales dont notamment :
 - Le Directeur de l'association ayant la fonction de représentation auprès des tiers ;
 - La Directrice Administratif ;
 - Le contrôleur de gestion qui assure le pilotage des budgets des établissements ;
 - La chargée de missions développement en charge du développement de la vie associative dont notamment le pilotage du futur projet associatif.
- ✓ Frais de recherche de fonds. Là également, il s'agit d'une quote-part de la masse salariale de l'ensemble des salariés du siège intervenant dans le cycle de recherche et de gestion des autres ressources dont l'essentiel concerne les subventions et les concours publics

1.2 Analyse n/n-1

Les missions sociales hors contributions volontaires en nature représentent 72% des dépenses de l'année 2020. Nous constatons une stabilisation en volume des missions sociales entre 2019 et 2020 malgré la crise sanitaire. En intégrant les contributions volontaires en nature, les missions sociales ont augmenté de 322 K€ entre 2019 et 2020 dont notamment :

- ✓ 549 K€ de dons en nature :
 - 134 K€ de collectes alimentaires
 - 414 K€ de dons de la part des grands enseignes tels que métro
- ✓ 499 K€ de bénévolat

Les frais de recherche de fonds restent également stables tandis que les frais de fonctionnement baissent de 1% entre 2019 et 2020 :

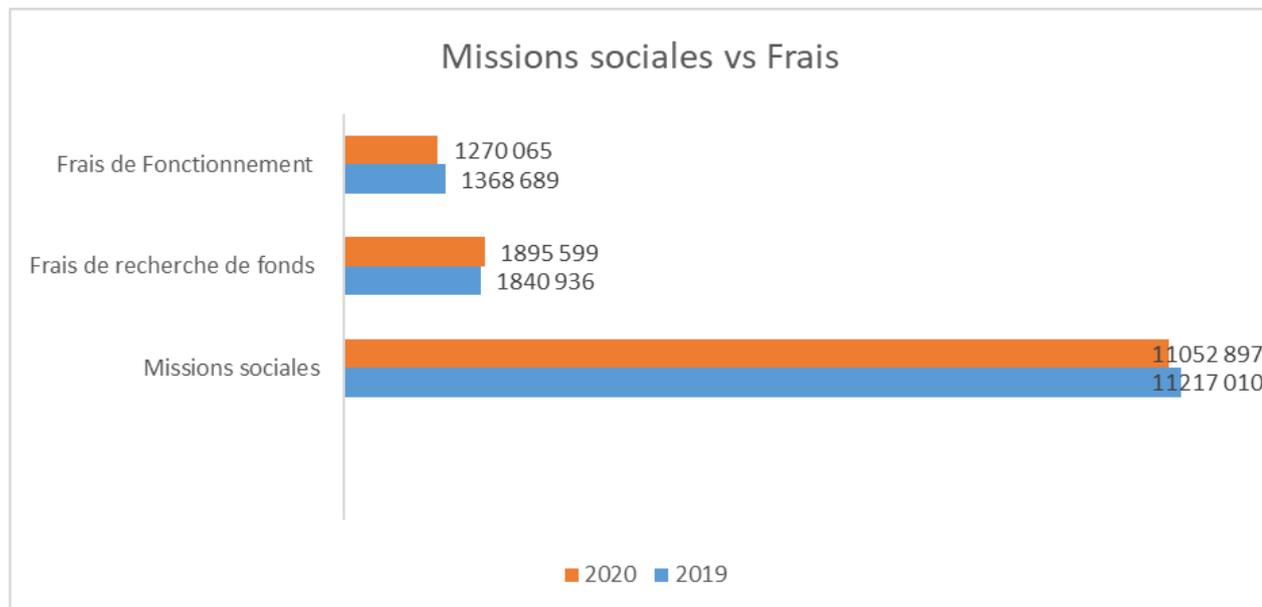


1.3 Evolution des dépenses entre 2019 et 2020

	2019		2020	
	En valeur	En % du CR	En valeur	En % du CR
Missions sociales	11 217 010	76,67%	11 052 897	72,28%
Frais de recherche de fonds	1 840 936	12,58%	1 895 599	12,40%
Frais d'appel à la générosité du public	1 696 314	11,60%	1 732 912	11,33%
Frais de recherche d'autres ressources	144 622	0,99%	162 687	1,06%
Frais de Fonctionnement	1 368 689	9,36%	1 270 065	8,30%
Dotations aux provisions et depreciations	139 911	0,96%	244 519	1,60%
Impôt sur les benefices	4 552	0,03%	5 130	0,03%
Reports en fonds dedies de l'exercice	58 300	0,40%	824 604	5,39%

Pour la comparabilité des exercices, nous avons du retraité l'exercice 2019 conformément à l'ANC 2018-06. Ainsi nous retrouvons les mêmes niveaux de frais d'appel à la générosité du public. Il est à noter que ces frais concernent essentiellement les dons manuels hors quote part de masse salariale liée à la gestion et au traitement des legs soit 44 K€, l'association a dépensé 1 732 912 € en 2020 pour la collecte soit un ratio de 1 € investit = 2,65 € collectés sur les dons manuels. Ce ratio était de 2,17 € sur l'année 2019. Le surplus de générosité de français peut donc s'évaluer à 0,48 € par 1 € de don sans que cela n'engendre de surcoûts pour l'association.

1.4 Comparaison missions sociales vs Frais





1.4 Le coût des missions sociales hors frais de fonctionnement

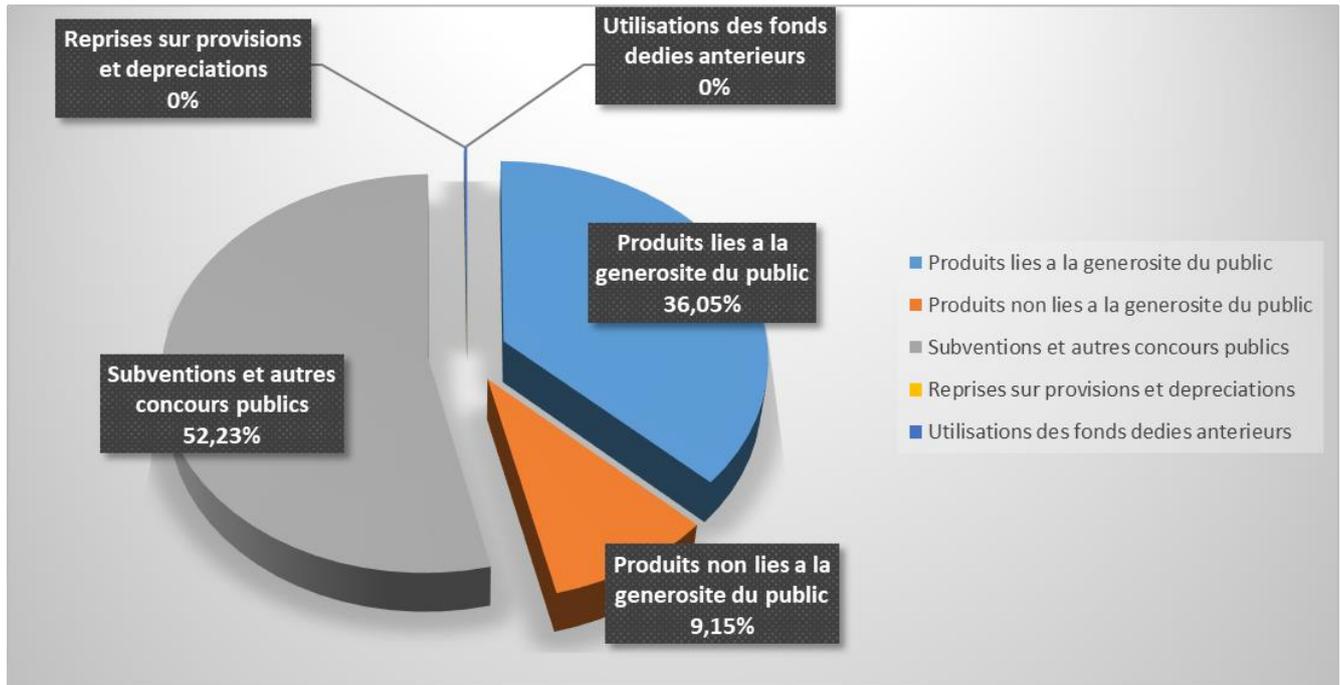
	Nombre de bénéficiaires	Coût journalier	Repartition selon les recettes du CROD		
			dont Financement public	dont Appel à générosité du public (1)	dont autres financements
Axe 1 : Mission d'accueil et de mise à l'abri	560	7,10 €	3,71 €	2,57 €	0,82 €
Axe 2 : Mission d'hébergement	386	44,58 €	23,29 €	16,15 €	0,00 €
Axe 3 : Logement adapté	195	18,88 €	9,86 €	6,84 €	0,00 €
Axe 4 : Mission d'insertion pour l'activité économique	105	44,27 €	23,12 €	16,04 €	0,00 €

Il s'agit des coûts journaliers des missions sociales de l'association hors prise en compte des frais de fonctionnement. À noter qu'il s'agit de coût moyen ne tenant pas compte de la disparité de prise en charge notamment par l'Etat des sous-type de mission sociale. En effet, sur l'axe 2 « mission d'hébergement », le prix d'une prise en charge journalier par l'Etat peut varier de 30 € pour le dispositif hivernal à 41,29 € pour le Refuge, soit une prise en charge des missions sociales dont vous trouverez l'aperçu ci-dessous sur l'axe 2 « mission d'hébergement » :

	Coût jour	Missions sociales	Frais de fonctionnement
Dispositif hivernal	30,00	26,91	3,09
Foyer femmes	31,83	28,55	3,28
Refuge	41,29	37,03	4,26
Moyenne	34,37	30,83	3,54

Or la réalité est qu'en moyenne, la part du financement public ne représente que 30 €. Certains types de coût à l'heure actuels ne sont toujours pas prise en charge par l'Etat or ce sont des activités qui contribuent à la bonne marche des missions sociales, c'est le cas de l'infirmerie qui à l'heure actuelle est financé totalement par la générosité des français. L'écart de prise en charge par l'Etat est forte heureusement compensé par la générosité des français.

2. Les grands indicateurs du CROD : Recettes



Les financements publics représentent 52% des recettes en 2020. En comparaison avec l'année 2019, ces financements baissent de 2% en pourcentage des ressources mais augmentent de 8% par rapport à l'année 2019. Ils comprennent :

- ✓ Les subventions 7 710 K€
- ✓ Les concours publics 870 K€

Suite à l'entrée en vigueur du nouveau référentiel comptable, la convention PSO CAF ainsi que les aides aux postes DIRECCTE sont comptabilisées en « **concours publics** ».

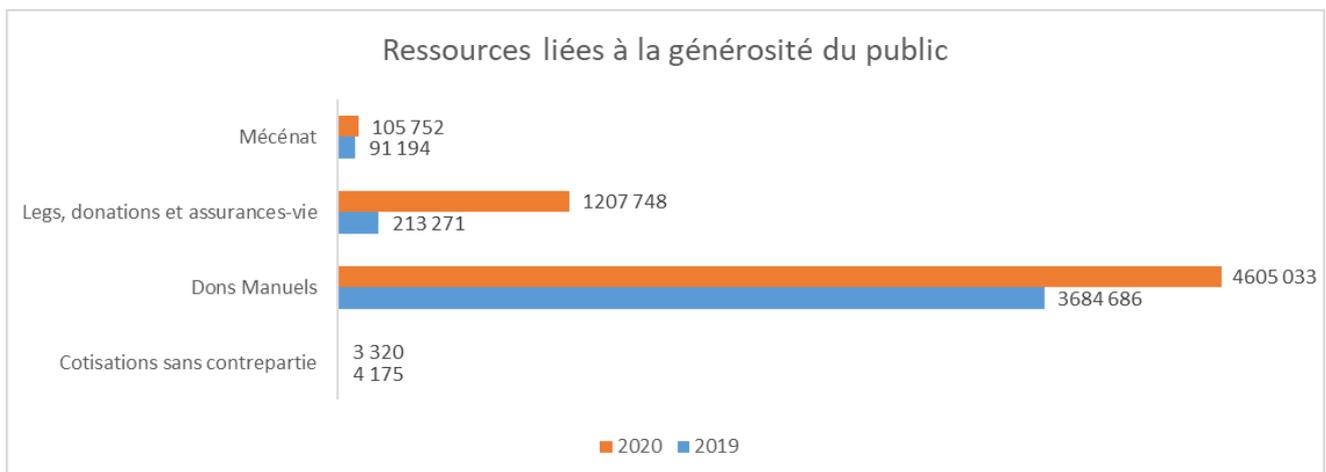
Les ressources liées à la générosité du public représentent 36% des recettes de l'exercice 2020 soit 9% de plus qu'en 2019. En volume, l'augmentation de ces recettes issues de la générosité du public est de 48% par rapport à 2019. Ces augmentations s'expliquent à la fois par :

- ✓ La réforme du plan comptable associatif qui dorénavant comptabilise les legs à l'engagement et non plus à l'encaissement ;
- ✓ Un sursaut de générosité des françaises et des français face à la crise sanitaire.

2.1 Evolution des recettes entre 2019 et 2020

	2019		2020	
	En valeur	En % du CR	En valeur	En % du CR
Produits liés à la générosité du public	3 993 326	28%	5 921 853	36,05%
Cotisations sans contrepartie	4 175	0,03%	3 320	0,02%
Dons Manuels	3 684 686	25,40%	4 605 033	28,03%
Legs, donations et assurances-vie	213 271	1,47%	1 207 748	7,35%
Mécénat	91 194	0,63%	105 752	0,64%
Autres produits liés à la générosité du public	0	0,00%	0	0,00%
Produits non liés à la générosité du public	2 300 027	15,86%	1 893 988	11,53%
Subventions et autres concours publics	7 915 306	54,57%	8 580 895	52,23%
Reprises sur provisions et depreciations	70 413	0,49%	0	0,00%
Utilisations des fonds dédiés antérieurs	225 332	1,55%	30 798	0,19%

2.2 Evolution des ressources liées à la générosité du public



COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC (LOI n° 91-772 DU 7 AOÛT 1991)
Edition du : 01/01/2020 au 31/12/2020

EMPLOIS PAR DESTINATION	Exercice 2020	Exercice 2019 retraité	RESSOURCES PAR ORIGINE	Exercice 2020	Exercice 2019 retraité
1 – MISSIONS SOCIALES			1 – RESSOURCES LIÉES A LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC		
1.1. Réalisées en France	2 359 913	2 464 044	1.1. Cotisations sans contrepartie	3 320	4 175
- Actions réalisées par l'organisme	2 359 913	2 464 044			
- Versements à un organisme central ou d'autres			1.2. Dons, legs et mécénats	5 918 533	3 989 151
			- Dons manuels	4 605 033	3 684 686
			- Legs, donations et assurances-vie	1 207 748	213 271
			- Mécénats	105 752	91 194
1.2. Réalisées à l'étranger			1.3. Autres produits liés à l'appel à la générosité	0	0
- Actions réalisées par l'organisme					
- Versements à un organisme central ou d'autres					
2 – FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	1 732 912	1 696 314			
2.1. Frais d'appel à la générosité du public	1 732 912	1 696 314			
2.2. Frais de recherche d'autres ressources	0	0			
3 – FRAIS DE FONCTIONNEMENT	0	0			
TOTAL DES EMPLOIS	4 092 825	4 160 358	TOTAL DES RESSOURCES	5 921 853	3 993 326
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRÉCIATIONS	0	0	2 - REPRISES DES PROVISIONS	0	0
5 – REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	824 604	58 300	3 – UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	30 798	225 332
EXCÉDENT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC DE L'EXERCICE	1 035 223		DEFICIT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC DE L'EXERCICE		
TOTAL GENERAL	5 952 651	4 218 658	TOTAL GENERAL	5 952 651	4 218 658
			RESSOURCES REPORTÉES LIÉES A LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)	1 141 092	1 141 092
			(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public	1 035 223	
			(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice		
			RESSOURCES REPORTÉES LIÉES A LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)	2 176 315	1 141 092

À noter que nous avons repris le solde des ressources liées à la générosité du public non utilisées et non dédiées et présent sur le CER de 2019.



CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Exercice 2020	Exercice 2019 retraité		Exercice 2020	Exercice 2019 retraité
EMPLOIS DE L'EXERCICE	1 049 027	562 538	RESSOURCES DE L'EXERCICE	1 049 027	562 538
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES	1 014 743	562 538	1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	1 049 027	562 538
Réalisées en France	1 014 743	562 538	Bénévolat	499 839	562 538
Réalisées à l'étranger			Prestation en nature		
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS			Dons en nature	549 188	
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	34 284				
Total	1 049 027	562 538	Total	1 049 027	562 538

FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	Exercice 2020	Exercice 2019 retraité
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE	64 308	231 340
(-) Utilisation	30 798	225 332
(+) Report	824 604	58 300
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE	858 114	64 308

BILAN résumé

ACTIF en K€	2020	2019
Immobilisations incorporelles	640	669
Immobilisations corporelles	7 872	7 667
Immobilisations financières	135	135
Total emplois permanents	8 647	8 471
Clients et comptes rattachés	507	386
Autres actifs	1 836	1 412
Charges constatées d'avance	71	92
Total emplois circulants	2 415	1 890
Trésorerie	11 062	8 130
TOTAL ACTIF	22 124	18 492
PASSIF en K€	2020	2019
Fonds Propres	757	3 264
Autres fonds propres	0	2 910
Reserves	5 695	5 695
Report à nouveau	2 926	-1 289
Résultat de la période	1 135	-125
Fonds associatifs	10 513	10 454
Subventions d'investissement	1 374	327
Provisions	322	154
Fonds dédiés et reportés	858	64
Emprunts	5 422	4 475
Autres dettes	2 561	1 619
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	1 003	1 083
Produits constatés d'avance	71	314
Dettes	9 057	7 492
TOTAL PASSIF	22 124	18 492