

Association Le Pain Quotidien

5 avenue de l'Orme à Martin
91080 Courcouronnes

Comptes annuels 2017

Annexe aux états financiers de l'exercice clos le 31/12/2017

Les comptes annuels de l'association le Pain Quotidien se caractérisent par les données suivantes au 31/12/2017 :

Total du bilan : 62 185 €

Total compte de résultat : 125 151 €

Déficit de l'exercice : - 11 463 €

La présente annexe fait partie intégrante des états financiers du Pain Quotidien pour l'exercice allant du 1/01/2017 au 31/12/2017.

BILAN

		Actif			Passif				
		31/12/2017			31/12/2016				
État exprimé en €		Brut	Amortis. Provisions	Net	Net	31/12/2017	31/12/2016		
		ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement					
Frais de recherche et de développement									
Concessions brevets droits similaires									
Fonds commercial									
Autres immobilisations incorporelles									
Immobilisations corporelles	Terrains								
	Constructions		73 500	38 220	35 280	38 220			
	Installations techniques, mat et outillage indus.								
	Autres immobilisations corporelles								
Immobilisations financières	Participations								
	Prêts								
	Autres immobilisations financières								
	TOTAL (I)		73 500	38 220	35 280	38 220			
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours		Matières premières, approvisionnements						
			En-cours de production de biens et services						
			Produits intermédiaires et finis						
			Marchandises						
	Avances et Acomptes versés sur commandes								
	Créances	Créances usagers et comptes rattachés							
		Fournisseurs débiteurs							
		Personnel							
		Organismes sociaux							
		État							
	Divers	Autres créances							
		Valeurs mobilières de placement							
		Disponibilités	26 905		26 905	35 428			
	COMPTES	Charges constatées d'avance							
		TOTAL (II)	26 905	0	26 905	35 428			
	TOTAL ACTIF		100 405	38 220	62 185	73 648			
	Capitaux Propres	Fonds Propres	Fonds associatifs sans droit de reprise						
Écart de réévaluation									
Réserve									
Report à nouveau					73 648	70 308			
Résultat de l'exercice						-11 463	3 340		
Autres Fonds Associatifs		Avec droit de reprise	- Apports						
			- Legs et donations						
			- Résultats sous contrôle de tiers financeurs						
		Écart de réévaluation							
		Subventions d'investissement							
		Provisions réglementées							
Droits des propriétaires (commodat)									
Total des capitaux propres						62 185	73 648		
Provisions pour risques et charges									
Total provisions						0	0		
Fonds dédiés		Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement							
		Fonds dédiés sur autres ressources							
	Total fonds dédiés					0	0		
Dettes	Emprunts et dettes assimilées								
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours								
	Fournisseurs et comptes rattachés								
	Autres dettes								
	Produits constatés d'avance								
Total des dettes						0	0		
Écarts de conversion passif									
TOTAL PASSIF						62 185	73 648		

COMPTE DE RESULTAT

Charges

Produits

État exprimé en €

État exprimé en €

		31/12/2017	31/12/2016	
Charges d'exploitation	Achats de marchandises et de matières premières	CG		
	Variation de stock (marchandises et matières premières)	CI		
	Autres achats non stockés	CK	4 419,24	3 734,62
	Services extérieurs	CM	6 592,04	9 442,72
	Autres services extérieurs	CO	19 725,20	19 477,85
	Impôts, taxes et versements assimilés	CQ	1 110,00	4 204,35
	Salaires et traitements	CS		
	Charges sociales	CU		
	Autres charges de personnel	CW		
	Subventions accordées par l'association	CY	22 202,03	5 654,65
	Dotations aux amortissements	DA	2 940,00	2 940,00
	Dotations aux provisions	DC		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	DE		
	Autres charges	DG	66 909,28	78 785,00
	Total des charges d'exploitation (I)	DI	123 897,79	124 239,19
	Quotes-parts de résultat sur opérations communes (II)	DK	0,00	
	Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions	DM	
Intérêts et charges assimilées		DO		
Différences négatives de change		DQ		
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements		DS		
Total des charges financières (III)		DU	0,00	0,00
Ch. exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	DW	500,00	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	DY	753,60	545,64
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	EA		
	Total des charges exceptionnelles (IV)	EC	1 253,60	545,64
Participation salariés aux résultats (V)	EE			
Impôts sur les sociétés (VI)	EG			
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	EI	125 151,39	124 784,83	
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	EK	0,00	3 339,80	
TOTAL GENERAL	EM	125 151,39	128 124,63	

		31/12/2017	31/12/2016	
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises	AA		
	Production vendue :	- Biens	AC	
		- Services	AE	
	Montants nets produits d'exploitation	AG	0,00	0,00
	Production stockée	AI		
	Production immobilisée	AK		
	Subventions d'exploitation	AM		
	Dons	AO	52 165,00	43 680,00
	Cotisations	AQ	56 894,70	69 722,83
	Legs et donations	AS		
Produits liés à des financements réglementaires (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	AU			
Autres produits	AW	3 401,99		
Sous-total des autres produits d'exploitation	AY	112 461,69	113 402,83	
Total des produits d'exploitation (I)	BA	112 461,69	113 402,83	
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat (II)	BC	0,00	0,00	
Produits financiers	Participations	BE		
	Autres valeurs mobilières et créances d'actif	BG		
	Autres intérêts et produits assimilés	BI		48,13
	Reprises sur provisions et transferts de charges	BK		
	Différences positives de change	BM		
	Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement	BO		
	Total des produits financiers (III)	BQ	0,00	48,13
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	BS		14 673,67
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	BU	1 226,24	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	BW		
	Total des produits exceptionnels (IV)	BY	1 226,24	14 673,67
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)	CA	113 687,93	128 124,63	
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT	CC	11 463,46	0,00	
TOTAL GENERAL	CE	125 151,39	128 124,63	

1. Faits marquants de l'exercice

- Nouveaux partenariats mis en place avec le centre d'accueil *ASECOL* en Colombie, le centre d'accueil *Cœurs réformés* en Côte d'Ivoire, l'orphelinat *Promised Land* (Chine),
- Arrêt du partenariat avec l'orphelinat *Yahvé Jire* et l'école *El Shalom* du Mali

2. Principes et méthodes comptables

Le Pain Quotidien arrête ses comptes en respectant le règlement N°99-03 relatif à la réécriture du Plan Comptable Général et prend en compte le règlement N°99-01 relatif aux règles de comptabilisation des domaines spécifiques aux associations.

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

- Continuité d'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.

3. Informations relatives à l'actif du bilan

3.1 Les immobilisations

3.1.1 Les valeurs brutes

Elles concernent le bureau de Courcouronnes, siège du Pain Quotidien.

Immobilisations corporelles Valeurs brutes	31/12/2016	Acquisition	Diminution	31/12/2017
Locaux Courcouronnes (Constructions)	73 500	0	0	73 500
Total	73 500	0	0	73 500

3.1.2 Les amortissements

Ils concernent les locaux de Courcouronnes amortis sur une durée comptable de 25 ans.

Immobilisations corporelles Amortissements	31/12/2016	Dotations	Reprises	31/12/2017
Locaux Courcouronnes (Constructions)	32 340	2 940	0	35 280
Total	32 340	2 940	0	35 280

3.2 Les stocks

Néant

3.3 Les disponibilités

Le solde de disponibilités de 26 905 € concerne la trésorerie courante permettant le paiement de l'aide mensuelle envoyée aux différents partenaires (orphelinats, écoles, centres d'accueil, associations) soutenus par le Pain Quotidien, et des achats nécessaires au fonctionnement de l'association en général.

3.4 Charges constatées d'avance

Néant.

4. Informations relatives au passif du bilan

4.1 Tableau de variation

	31/12/2016	Résultat N-1	Résultat N	Diminution	31/12/2017
Fonds associatifs	0				0
Subventions	0				0
Report à nouveau	27 289	3 340			30 629
Excédent à affecter au prochain ex	3 340		-11 463	3 340	-11 463
Autres fonds associatifs	43 019				43 019
Total	73 648	3 340	-11 463	3 340	62 185

L'exercice présente une perte de -11 K€ qui viendra en diminution des fonds propres de l'exercice 2017.

4.2 Produits constatés d'avance

Néant

5. Informations relatives au compte de résultat

5.1 Les ressources

5.1.1 Parrainage

L'association a obtenu un soutien total de 52 K€ au titre du parrainage apporté par 166 parrains ventilés comme suit :

Ressources par forme de parrainage	31/12/2017	Nombre de parrains	31/12/2016	Nombre de parrains
Parrainage enfants	34 785	116	28 560	113
Parrainage Projets	7 885	33	7 415	32
Parrainage enfants et projets	9 495	18	7 705	17
Total	52 165	166	43 680	162

5.1.2 Dons

60 K€ de dons ont été récoltés au titre de l'exercice 2017.

Dons	31/12/2017	31/12/2016
Dons reçus	60 297	69 723
Nombre de donateurs	176	210

5.1.3 Autres produits

Néant.

5.1.4 Produits Exceptionnels

Les produits exceptionnels concernent 1 K€ de divers remboursements obtenus (avocats, banque, EDF).

5.2 Les charges

Elles s'élèvent à 125 K€ au 31/12/2017 et se déclinent comme suit :

- Les frais de fonctionnement et charges externes (25 K€)
- Les missions sociales (100 K€)

5.2.1 Les frais de fonctionnement et charges externes (25 K€)

Ils comprennent :

- Les achats non stockés (4 K€) : eau et électricité, fournitures administratives, matériels
- Les Services extérieurs (7 K€) : Charges de copropriétés (5 K€), abonnements logiciels de gestion (0,8 K€), primes d'assurance (0,5 K€)
- Les autres services extérieurs (8 K€) : Frais sur envois aux structures, frais sur dons PayPal frais bancaires (1 K€), frais sur impayés (0,5 K€)
- Les impôts locaux (1 K€)
- Les charges exceptionnelles (1 K€) : remboursements de fin de parrainage (1K€), annulations de projets (0,4 K€)

5.2.2 Les missions sociales du Pain Quotidien (100 K€)

5.2.2.1 Le Parrainage

Le soutien apporté aux différents partenaires (orphelinat et centres d'accueil) soutenus par l'association s'élève à 79 K€ au 31/12/2017 :

Structures partenaires (2016)	Parrainage enfants	Parrainage projet	Total
Ecole Mixte des Frères Toussaint (Haïti)	11450	1 500	12 950
Maison de la Grâce (Madagascar)	10 400	670	11 070
Etudiants Tunisie	16 136	812	16 948
Les enfants prodiges (Congo)	10 275		10 275
Cœurs Réformés (Côte d'Ivoire)	3 800	2 534	6 334
Les ouvriers de Christ (Gabon)	4 100	1 400	5 500
Motherly Love (Ghana)	4 875	0	4 875
Niños en victoria (Mexique)	2 400		2 400
Jéhova Jiré - Centre d'accueil (Mali)	650		650
ASECOL (Colombie)		800	800
Promised Land (Chine)		200	200
Total	64 086	7 916	72 002

- Dépenses récurrentes au titre du parrainage (64 K€) : Le parrainage Enfants est destiné à la couverture des besoins élémentaires de l'enfant (alimentation, scolarité et éducation, soins de santé, etc.). Le parrainage projet permet de réaliser des projets ponctuels ou de prendre en charge les frais de fonctionnement d'une structure (généralement lors d'un début de partenariat).
- Projets ponctuels réalisés en 2017 (7 K€) : Achats de livres scolaires en Haïti (1,5 K€), frais scolaires Madagascar (0,5 K€), élevage de poulets (2 K€) et réalisation de mobiliers (0,4 K€) en

Côte d'Ivoire, achats d'ordinateurs aux étudiants en Tunisie (0,8 K€), Soutien du loyer de l'école Grain de blé au Gabon (1,4 K€).

5.2.2.2 Missions d'accompagnement auprès des structures

Il s'agit de visites aux structures partenaires (orphelinats, centres d'accueil, écoles, etc.) effectuées par les bénévoles, dans le but de prendre la mesure des besoins réels sur le terrain et de s'assurer de l'effectivité des actions réalisées à travers le partenariat.

5 K€ de missions ont été effectuées au sein des structures en 2017 :

- Tunisie (2,7 K€) en avril et août
- Ghana et Côte d'Ivoire (0,5 K€) en août
- République Centrafricaine (1, 8 K€) en novembre.

5.2.2.3 Actions sociales diverses : 20 K€

❖ *Fonds versés aux associations partenaires*

Il s'agit d'une participation de l'association à l'édition de bibles, et du soutien apporté aux anciens pôles « Visites » et « Social » du Pain Quotidien devenus des associations.

Fonds versés aux associations	Montant
ANJC Productions	5 000
Aides versées à La Voix des Sans Voix	2 450
Aides versées à La Réserve de Sarcelles	2 000
Total	9 450

- ANJC Productions (5 K€) pour l'édition de la Bible
- La Voix des Sans Voix (2 K€) pour les diverses actions réalisées auprès des sans-abris en France
- L'épicerie solidaire *La Réserve de Sarcelles* (2 K€) dans le cadre de ses activités auprès des familles à Sarcelles

❖ *Autres soutiens*

Diverses aides ponctuelles ont été apportées en France et à l'étranger en 2017 (5 K€)

- Activités ludiques auprès d'enfants d'Ile de France (0,7 K€)
- Aides ponctuelles (scolarité, administrative) apportées à des étudiants en France, au Congo et en Côte d'Ivoire (2 K€), soutien à la prison de Maka au Congo (0,3 K€), au Gabon (0,4 K€)
- Aide au loyer en France (0,7 K€)
- Missions urgentes réalisées (7 K€) : Kasai (6 K€), Saint-Martin (1 K€)

6. Engagements hors bilan

Néant.

7. Autres informations

7.1 Effectifs

Dix-sept bénévoles ont contribué au fonctionnement de l'association en 2017.

7.2 Rémunération

Au 31/12/2017, aucune rémunération n'a été versée. L'association n'a pas de salariés. La contribution des bénévoles étant volontaire et gratuite.