Fondation des petits frères des Pauvres

Fondation reconnue d'utilité publique

19, Cité Voltaire

75011 PARIS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019



Deloitte & Associés 6 place de la Pyramide 92908 Paris-La Défense Cedex France Téléphone : + 33 (0) 1 40 88 28 00 www.deloitte.fr

Adresse postale : TSA 20303 92030 La Défense Cedex

Fondation des petits frères des Pauvres

Fondation reconnue d'utilité publique 19, Cité Voltaire 75011 PARIS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

Au Conseil d'administration de la fondation des petits frères des Pauvres

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par le conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la fondation des petits frères des Pauvres relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Bureau le 2 avril 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la fondation à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Nous nous sommes assurés que l'annexe des comptes annuels comportait, dans la note 19 « Evènements post clôture » une mention relative aux incidences éventuelles de la crise sanitaire liée au Covid-19, survenue en 2020.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et règlementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Bureau arrêté le 2 avril 2020 et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels. S'agissant des évènements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication au Conseil d'administration appelé à statuer sur les comptes.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la fondation à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la fondation ou de cesser son activité.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre fondation.

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

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

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la fondation à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris-La Défense, le 14 avril 2020

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés

Cano

Jean-Claude MARTY



COMPTES ANNUELS 2019

Comptes annuels de l'exercice 2019

Sommaire

Bilan

Compte de Résultat

Annexe:

| Note 1 | Faits marquants de l'exercice et présentation de la Fondation |
|---------|--|
| 1.1 | Faits marquants de l'exercice |
| 1.2 | La Fondation des Petits Frères des Pauvres |
| 1.3 | Les fondations abritées |
| Note 2 | Principes et méthodes comptables |
| 2.1 | Modalités d'établissement des comptes annuels |
| 2.2 | Immobilisations incorporelles |
| 2.3 | Immobilisations corporelles |
| 2.4 | Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement |
| 2.5 | Fonds propres |
| 2.6 | Fonds dédiés |
| 2.7 | Dons |
| 2.8 | Legs et donations |
| 2.9 | Impôts |
| Note 3 | Actif immobilisé |
| Note 4 | Valeurs mobilières de placement et Disponibilités |
| Note 5 | Créances et dettes |
| Note 6 | Fonds propres |
| Note 7 | Provisions |
| Note 8 | Fonds dédiés |
| Note 9 | Emprunts et autres dettes financières |
| Note 10 | Autres achats et charges externes |
| Note 11 | Charges de personnel |
| Note 12 | Contributions volontaires en nature |
| Note 13 | Dotations aux amortissements |
| Note 14 | Produits et charges financiers |
| Note 15 | Produits et charges exceptionnels |
| Note 16 | Résultat de l'exercice |
| Note 17 | Rémunération des dirigeants |
| Note 18 | Engagements reçus et donnés |
| Note 19 | Evènements post clôture |
| Note 20 | Compte d'emploi annuel des ressources (C.E.R.) et son annexe |

BILAN ACTIF

| | | 31/12/2019 | | 31/12/2018 |
|---|-------------|------------------|-------------|-------------|
| | Brut | Amort. Dépréciat | Net | Net |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires | 168 245 | 152 943 | 15 302 | 20 278 |
| Autres immobilisations incorporelles | 626 000 | 167 755 | 458 245 | 483 278 |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | 2 095 756 | 24 664 | 2 071 092 | 1 477 632 |
| Constructions | 101 044 561 | 20 797 063 | 80 247 499 | 74 434 563 |
| Installations techniques, matériel et outillage | 119 580 | 96 855 | 22 725 | 33 344 |
| Autres immobilisations corporelles | 26 985 | 18 771 | 8 214 | 10 913 |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations | 10 200 278 | | 10 200 278 | 10 200 278 |
| Créances rattachées à des participations | 2 248 500 | | 2 248 500 | 1 738 500 |
| Autres immobilisations financières | 15 849 388 | 160 059 | 15 689 329 | 6 298 325 |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Constructions en cours | 2 447 965 | | 2 447 965 | 4 169 256 |
| Autres immobilisations en cours | | | | 12 524 |
| TOTAL (I) | 134 827 259 | 21 418 110 | 113 409 149 | 98 878 890 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 17 619 | | 17 619 | 30 600 |
| Créances d'exploitation | | | | |
| Autres créances | 1 256 755 | 99 343 | 1 157 412 | 770 462 |
| Valeurs mobilières de placement | 11 006 419 | 8 | 11 006 411 | 10 674 507 |
| Disponibilités | 34 987 925 | | 34 987 925 | 39 301 505 |
| Charges constatées d'avance | 244 270 | | 244 270 | 432 476 |
| TOTAL (II) | 47 512 988 | 99 351 | 47 413 637 | 51 209 550 |
| TOTAL GENERAL (I à II) | 182 340 247 | 21 517 461 | 160 822 786 | 150 088 440 |
| ENGAGEMENTS RECUS | | | | |
| Legs et donations nets à réaliser : | | | | |
| - acceptés | | | 3 708 443 | 5 499 572 |
| - non encore acceptés | | | 100 000 | 50 000 |

BILAN PASSIF (avant affectation du Résultat)

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|---|-------------|-------------|
| | Net | Net |
| FONDS PROPRES | | |
| Fonds propres de la Fondation des petits frères des Pauvres | | |
| Dotation pérenne représentative d'actifs aliénable | 24 283 555 | 20 200 000 |
| Apports sans droit de reprise | | 1 488 389 |
| Réserves | 22 103 704 | 20 091 355 |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | 1 446 | 2 662 |
| Report à nouveau | 556 931 | 4 968 501 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit) | 2 655 564 | 195 945 |
| TOTAL DES FONDS PROPRES DE LA FONDATION ABRITANTE | 49 601 200 | 46 946 852 |
| Fonds propres des Fondations abritées | | |
| Dotation pérenne représentative d'actifs aliénable | 50 650 107 | 50 650 107 |
| Dotation consomptible | 244 357 | 431 557 |
| Apports sans droit de reprise | 14 980 516 | 14 980 516 |
| Réserves déjà utilisées au financement d'actifs immobilisés | 17 938 375 | 15 164 697 |
| Report à nouveau | -436 255 | |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit) | 2 780 070 | 2 337 423 |
| Autres fonds propres | | |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | 2 569 662 | 2 601 940 |
| Droits des propriétaires (Commodat) | 50 000 | 50 000 |
| TOTAL DES FONDS PROPRES DES FONDATIONS ABRITEES | 88 776 832 | 86 216 240 |
| TOTAL (I) | 138 378 032 | 133 163 092 |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| TOTAL (II) | | |
| FONDS DEDIES | | |
| sur dons, donations et legs affectés | 607 052 | 1 257 933 |
| aux fondations abritées | 18 617 626 | 11 521 982 |
| TOTAL (III) | 19 224 678 | 12 779 915 |
| DETTES | | |
| Dépôts et cautionnements reçus | 215 529 | 200 394 |
| Emprunts et autres dettes financières (1) | 962 124 | 1 025 575 |
| Autres dettes | 2 024 761 | 2 907 389 |
| Produits constatés d'avance | 17 662 | 12 075 |
| TOTAL (IV) | 3 220 076 | 4 145 433 |
| TOTAL GENERAL (I à IV) | 160 822 786 | 150 088 440 |
| (1) dont soldes créditeurs de banque et frais bancaires à payer | 3 245 | 3 232 |
| (1) Dont échéances à moins d'un an | 66 110 | 65 780 |
| (1) Dont échéances à plus d'un an | 892 769 | 956 563 |

COMPTE DE RESULTAT

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|---|------------|------------|
| | Total | Total |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | |
| Revenus des immeubles | 4 417 573 | 4 289 976 |
| Quote-part de subventions d'investissement virées au compte de résultat | 213 495 | 217 218 |
| Dons | 3 200 351 | 3 300 899 |
| Produits de réalisation de legs et donations | 12 012 151 | 2 082 140 |
| Versements des fondateurs | 172 700 | 243 983 |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 7 413 | 1 162 080 |
| Autres produits divers de gestion courante | 66 341 | 71 152 |
| Quote-Part de dotations consomptibles virées au compte de résultat | 187 200 | 183 200 |
| TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I) | 20 277 224 | 11 550 648 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | |
| Subventions accordées | 3 797 935 | 4 111 971 |
| Travaux, entretien et autres charges de gestion des immeubles | 1 402 073 | 1 365 555 |
| Autres achats et charges externes | 1 273 116 | 1 011 987 |
| Impôts et taxes | 444 117 | 432 960 |
| Charges de personnel | 1 347 709 | 1 295 791 |
| Dotations aux amortissements | 1 817 478 | 1 771 969 |
| Dotations aux provisions d'exploitation | 25 358 | 35 823 |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II) | 10 107 786 | 10 026 056 |
| 1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II) | 10 169 438 | 1 524 592 |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| Intérêts et produits assimilés | 371 313 | 334 768 |
| Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges | 665 909 | 1 382 |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | 32 878 | 9 462 |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III) | 1 070 100 | 345 612 |
| CHARGES FINANCIERES | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | 4 521 | 818 180 |
| Intérêts et charges assimilées | 3 071 | 3 270 |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | 9 |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (IV) | 7 592 | 821 459 |
| 2 - RESULTAT FINANCIER (III-IV) | 1 062 508 | -475 847 |
| 3 - RESULTAT COURANT (I-II+III-IV) | 11 231 946 | 1 048 745 |

COMPTE DE RESULTAT (suite)

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|--|------------|------------|
| | Total | Total |
| | | |
| 3 - RESULTAT COURANT (I-II+III-IV) | 11 231 946 | 1 048 745 |
| | | |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Sur opérations de gestion | 41 458 | 58 437 |
| Produits bruts sur cession d'actifs | 1 000 800 | 1 862 500 |
| Reprises sur provisions exceptionnelles | | |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V) | 1 042 258 | 1 920 937 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| Sur opérations de gestion | 2 517 | 6 434 |
| Valeur comptable des éléments d'actif cédés | 369 827 | 377 237 |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions | 21 463 | 32 383 |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI) | 393 807 | 416 054 |
| | | |
| 4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI) | 648 451 | 1 504 883 |
| TOTAL DES PRODUITS (I+III+V) | 22 389 582 | 13 817 197 |
| TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI) | 10 509 185 | 11 263 569 |
| | | |
| 5 - SOLDE INTERMEDIAIRE | 11 880 397 | 2 553 628 |
| Depart de recogurace isques de la généracité du public per utilizées des eversiese entérieurs | +801 167 | +398 459 |
| Report de ressources issues de la générosité du public non utilisées des exercices antérieurs Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs des fondations abritées | +93 294 | +396 439 |
| Engagements à réaliser sur ressources affectées issues de la générosité du public | -150 286 | -89 184 |
| Engagements à réaliser sur ressources affectées des fondations abritées | -7 188 938 | -538 168 |
| בוושמעטרוויהווט מ ו במווטבו שנו ו בששטעו כבש מוובטובבש עבש וטוועמווטווש מטווובבש | -1 100 330 | -550 100 |
| 6 - EXCEDENT OU DEFICIT | 5 435 634 | 2 533 368 |

Note 1 – Faits marquants de l'exercice et présentation de la Fondation

1.1 Faits marquants de l'exercice

Les évènements significatifs de l'exercice 2019 sont les suivants :

- l'emménagement de la Fondation, ainsi que de son association fondatrice en date du 1^{er} avril dans le Lieu d'Accueil et d'Animation National des Petits Frères des Pauvres au 19 cité Voltaire, Paris 11ème, et l'élection de ce lieu comme nouveau siège social, après une réhabilitation et une mise aux normes importantes par la SCI Cité Armand Marquiset dont la Fondation est associée à 51 %.
- des réalisations de legs exceptionnellement élevées ;
- le versement de soutiens financiers importants à l'association Petits Frères des Pauvres, et à de nombreuses autres associations notamment en raison du 2ème appel à projets de la Fondation don le thème portait sur la « Solidarité numérique comme levier de lien social et préservation de l'autonomie des personnes âgées » ;
- la livraison de l'immeuble d'habitat social mixte rue des Héros à Marseille comprenant l'extension de la pension de famille Labadié (10 places), des locaux d'activité pour les bénévoles Petits Frères des Pauvres et 9 logements pour des personnes qui ne relèvent pas du parc social et qui ne peuvent pas se loger dans le parc privé;
- la livraison fin 2019 de 9 logements, un local pour les Petits Frères des Pauvres et la création et mise en service d'un ascenseur dans l'immeuble rue de Fleury à Clamart reçu via un legs en 2016, et ce dans le respect des charges testamentaires.

1.2 La Fondation des Petits Frères des Pauvres

- 1.2.1 Une première fondation, précédemment dénommée « Bersabée (Fondation des petits frères des Pauvres) » a été <u>créée en 1977</u> par l'association « Les Petits Frères des Pauvres » avec la mission d'assurer à des personnes âgées connaissant une existence difficile un logement confortable et bien situé, dans des conditions financières compatibles avec leurs ressources. Il s'agissait soit de personnes très âgées, soit de personnes de plus de 50 ans se trouvant en situation précaire auxquelles la Fondation, comme son fondateur, l'association Petits Frères des Pauvres, a étendu son action depuis 1985.
- 1.2.2 <u>Par arrêté du 13 octobre 2003</u>, le Ministère de l'Intérieur, de la Sécurité Intérieure et des Libertés Locales a approuvé les modifications des statuts de la « Fondation Bersabée », lesquelles d'une part portaient sur l'élargissement de son <u>objet</u> et, d'autre part, lui conféraient le <u>statut de « fondation abritante</u> » capable d'accueillir des fondations individualisées. Cet arrêté a également approuvé le <u>changement de son nom</u> en « Fondation des Petits Frères des Pauvres », réservant le nom de « Fondation Bersabée » à la nouvelle fondation individualisée

immédiatement créée, dont le but est de poursuivre l'activité de logement et d'assurer ainsi la continuité de l'action entreprise dans ce domaine depuis la création en 1977.

- 1.2.3 La dotation de la Fondation abritante, d'un montant de 24 283 555 €, est employée suivant ses statuts en placements immobiliers ou financiers.
- 1.2.4 Le périmètre de ces comptes annuels inclut la Fondation elle-même et l'ensemble de ses fondations abritées.

1.3 Les fondations abritées

Chacune des fondations individualisées, constituées sous l'égide de la Fondation des Petits Frères des Pauvres, donne lieu à une individualisation de ses contributions aux comptes de bilan et de résultat globaux de la Fondation. Les comptes de chaque fondation individualisée sont présentés spécifiquement à son Comité de Gestion, quand il y en a un, soit dans toutes les fondations abritées à l'exception du Fonds Andrée Morillon (1.3.6) et de la Fondation La Maison de Gardanne (1.3.11). Celui-ci, composé de représentants des fondateurs et au moins, d'un représentant de la Fondation des Petits Frères des Pauvres, définit les actions de la fondation individualisée et décide des budgets sous le contrôle et avec l'aide de la Fondation abritante.

1.3.1 La « Fondation Bersabée » a pour objet de soutenir l'habitat et l'hébergement.

A cet effet, la Fondation acquiert, à titre gratuit ou onéreux, aménage ou construit des logements, individuels ou collectifs, des unités d'hébergement temporaire et tous autres lieux de vie qu'elle estime nécessaires à l'accomplissement de son but. Ces locaux sont mis directement ou indirectement à la disposition de personnes accompagnées par l'association Petits Frères des Pauvres ou d'autres partenaires.

Les fonds propres de cette fondation sous égide, d'un montant de 70 912 368 € (dont 33 030 000€ de dotation pérenne), sont employés en trois grandes masses :

- un Fonds Social de Logement (F.S.L.), c'est-à-dire des immeubles destinés à loger des personnes âgées et/ou en situation de précarité (pour 53 millions d'euros), se décomposant en 2 sous-catégories : les logements individuels et les résidences sociales ;
- de l'Habitat Social Mixte (H.S.M.), c'est-à-dire des immeubles où sont logées pour partie des personnes démunies et âgées et partie des personnes moins démunies, âgées ou jeunes, des colocations intergénérationnelles, des pensions de famille, des logements diffus et des locaux d'accueil de l'association fondatrice (pour 9 millions d'euros).
- de l'Immobilier à Usage Social (I.U.S.), c'est-à-dire des immeubles loués à des associations ou fondations qui y conduisent une action sociale (pour 6 millions d'euros).
- 1.3.2 La «<u>Fondation Philippe Othenin Girard</u>» a pour objet « l'hébergement de grands vieillards valides ou invalides ».

A cet effet, la Fondation a affecté un domaine dont elle est propriétaire, au service des personnes âgées et, dans la mesure de ses possibilités, elle peut aussi venir en aide matériellement ou financièrement, directement ou indirectement, à des personnes âgées malades ou isolées ou disposant de faibles ressources.

La dotation pérenne de cette fondation sous égide, d'un montant de 1 739 756 €, est employée en deux grandes masses :

- le domaine de Mont Evray situé à Nouan Le Fuzelier (Loir et Cher), mis à disposition, via un bail à construction, de l'association Petits Frères des Pauvres qui y a fait construire un Centre de Rencontre des Générations, incluant un EHPAD (établissement d'hébergement de personnes âgées dépendantes) et des structures d'accueil de sessions de formation, de familles et de groupes de jeunes;
- un portefeuille de placements financiers et immobiliers, destiné à fournir des revenus pour couvrir les frais d'entretien du domaine.
- 1.3.3 La « <u>Fondation Mireille et Pierre Landrieu</u> » a été créée le 8 décembre 2006 à l'initiative d'une famille.

Elle a pour objet de « soutenir des Œuvres et organismes d'intérêt général à caractère humanitaire et philanthropique et plus particulièrement dans les domaines :

- social : Aide aux personnes handicapées et en fin de vie, lutte contre l'exclusion et aide au logement social ;
- médical : Aide à la recherche médicale et soins palliatifs ;
- éducatif : Encourager la formation professionnelle par l'attribution de bourses et prêts d'études. »

C'est une fondation de flux qui finance ses actions à l'aide de versements des fondateurs, et de dons qui lui sont spécifiquement affectés.

1.3.4 La « <u>Fondation Utb »</u> a été créée le 17 septembre 2007 à l'initiative d'une entreprise coopérative du bâtiment de Pantin (Seine Saint Denis).

Elle a pour objet:

- de soutenir des organismes qui apportent des soins spécifiques ou qui contribuent à l'amélioration de la qualité de vie des personnes jeunes atteintes de la maladie d'Alzheimer et de maladies apparentées;
- de mener en son nom propre des actions à destination des personnes touchées jeunes par la maladie d'Alzheimer et de maladies apparentées, visant à offrir un soutien et des moments de répit aux malades et à leurs aidants.

C'est une fondation de flux qui bénéficie, pour le financement de ses actions, d'un engagement de versements annuels de la part de l'entreprise fondatrice et de dons qui lui sont spécifiquement affectés.

1.3.5 La « Fondation Louise Roulin » a été créée le 11 octobre 2010 avec une dotation consomptible sur 10 ans. Elle vient poursuivre l'œuvre de l'association de bienfaisance « Clair Regard », elle-même créée dans les années cinquante par des femmes catholiques engagées dans des actions sociales en France et à l'étranger.

Elle a pour objet de soutenir l'entraide des personnes isolées de plus de cinquante ans et l'aide en leur faveur, que ce soit par des aides directes ou en subventionnant des actions conduites par des tiers qui concourent à cet objectif, en France ou à l'étranger.

1.3.6 Le « Fonds Andrée Morillon » a été créé le 17 décembre 2014 à l'initiative d'un fondateur particulier.

Ce fonds a pour mission de soutenir des actions visant à apporter un soutien à des personnes âgées n'ayant que de faibles ressources ou/et en situation d'isolement, prioritairement aux familles des personnes victimes d'un accident médical par refus d'assistance, ainsi qu'à des personnes malades ou en fin de vie, et/ou des personnes hospitalisées.

Cette fondation de flux tire ses ressources d'apports du fondateur.

1.3.7 La « Fondation JALMALV Paris Ile-de-France » a été créée le 8 avril 2015 par l'association « JALMALV Paris Ile-de-France » (Jusqu'A La Mort Accompagner La Vie).

Elle a pour objet de venir en aide aux personnes qui sont touchées par la souffrance, la maladie et le deuil.

Cette fondation de flux tire ses ressources de dons qui lui sont spécifiquement affectés.

1.3.8 La « Fondation Abuela » a été créée le 12 mai 2017 à l'initiative d'un fondateur particulier.

Son objet est de financer des actions qui permettent et favorisent la réciprocité des liens entre les personnes âgées isolées et leur environnement.

Cette fondation tire ses ressources de dons qui lui sont spécifiquement affectés et de sa dotation consomptible.

1.3.9 La « Fondation Emile Lamy » a été créée le 14 juin 2017 par l'association « les Petits Frères des Pauvres » grâce à un legs dédié.

Cette fondation testamentaire dispose d'une dotation pérenne de 15 880 351 € dont les revenus doivent servir à aider les personnes âgées isolées accompagnées par l'association les Petits Frères des Pauvres en région parisienne.

1.3.10 La « Fondation LiLa Lanier » a été créée le 12 juillet 2017 à l'initiative d'un fondateur particulier.

Elle a pour objet d'apporter du soutien aux publics vieillissants en difficulté du fait d'un handicap ou d'une situation de précarité.

Cette fondation de flux tire ses ressources de dons qui lui sont spécifiquement affectés et de versements de son fondateur.

1.3.11 La « Fondation La Maison de Gardanne » a été créée le 9 mai 2018 par l'association « La Maison ».

Elle a pour mission de soutenir les personnes en fin de vie ainsi que leurs proches et de promouvoir la connaissance et la pratique des soins palliatifs auprès d'un large public, en particulier en finançant des actions et des études en faveur de ces personnes.

Cette fondation de flux tire ses ressources de dons qui lui sont spécifiquement affectés.

Note 2 - Principes et méthodes comptables

2.1 Modalités d'établissement des comptes annuels

- . Les comptes couvrant la période du 1er janvier au 31 décembre 2019 sont établis par référence aux règlements :
 - ANC n° 2014-03 ayant valeur de plan comptable général, modifié par le règlement ANC n° 2015-06 du 23/11/2015;
 - CRC n° 99-01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations modifié par le CRC n° 2009-01 relatif aux règles comptables applicables aux fondations et fonds de dotations.

En application de la loi n° 91-772 du 7 août 1991 portant sur les organismes faisant appel à la générosité publique, la Fondation a établi un compte d'emploi annuel des ressources collectées par référence au règlement CRC n° 2008-12 afférent à l'établissement du compte d'emploi annuel des ressources des associations et fondations

- . Ils sont constitués d'une situation patrimoniale (bilan), d'un compte de résultat et d'une annexe, incluant un Compte d'Emploi annuel des Ressources.
- . Les conventions générales comptables ont été appliquées en respectant les principes généraux suivants :
 - continuité de l'exploitation,
 - permanence des méthodes,
 - indépendance des exercices.
- . La Fondation n'est pas assujettie aux obligations de publication de certains documents, notamment prévisionnels, établies par la loi du 1er mars 1984 et codifié à l'article L 612-2 du code du commerce, relative à la prévention et au règlement amiable des difficultés des entreprises.

2.2 **Immobilisations incorporelles** (note 3 p. 16)

- . Les immobilisations incorporelles sont comptabilisées pour leur coût d'acquisition s'il est d'au moins 3 000 € (sinon, charge de l'exercice).
- . Elles sont amorties suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation prévue :
- logiciels spécifiques : 5 ans ;
- droits réservataires sur des lits ou logements acquis par la Fondation Bersabée à destination des personnes accompagnées par les Petits Frères des Pauvres : 30 ans ou 40 ans (selon durée précisée dans la convention).

2.3 Immobilisations corporelles (note 3 p. 16)

. Conformément aux règlements CRC n° 2002-10 relatif à l'amortissement et la dépréciation des actifs et CRC n° 2004-06 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs, les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition :

- prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement;
- plus les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue.

Seules les entrées avec un coût d'acquisition d'au moins 3 000 € sont immobilisées. Sinon, elles sont constatées en charges de l'exercice.

. Actifs immobiliers

La politique d'amortissement des actifs immobiliers a été définie en prenant en compte d'une part la valeur résiduelle des immeubles détenus par la Fondation et, d'autre part, la durée d'utilité de ces actifs. Sur la base de ces éléments, les principes et durées d'amortissement suivants ont été arrêtés :

- terrains : non amortissables
- constructions : elles se décomposent comme suit :
 - ✓ frais sur acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition de biens immobiliers) : 5 ans ;
 - ✓ structure des logements individuels : non amortissable (aucune perte de valeur n'étant estimée devoir être à constater globalement, compte tenu de l'objectif de détention à long terme) ;
 - ✓ structure des résidences sociales :
 - o partie correspondant au terrain ou l'emprise foncière : non amortissable,
 - o partie correspondant aux « murs » acquis complétés des travaux de démolition éventuels et des travaux de gros-œuvre ultérieurs (à défaut d'estimation spécifique et précise, estimée à 50% de l'ensemble de la structure) : 50 ans ;
 - ✓ ascenseur: 20 ans
 - ✓ chauffage collectif: 10 ans
 - ✓ toiture / étanchéité : 20 ans
 - ✓ ravalement / menuiseries extérieures : 20 ans
 - ✓ autres travaux dans les parties communes : 10 ou 20 ans
 - ✓ rénovation individuelle (réfection intérieure de logements individuels ou locaux) : 10 ans

Ces amortissements suivent le mode linéaire.

. Autres immobilisations corporelles

Les immobilisations non décomposées sont amorties de manière linéaire en fonction des durées de vie estimées des biens, à savoir :

- installations techniques, matériel et outillage :
 - ✓ agencements et mobilier de bureau : 10 ans

- ✓ agencements du parc du domaine entretenu par la Fondation Othenin-Girard : 5 ou 10 ans.
- autres immobilisations corporelles (reboisement forêt): 10 ans

. Provisions

Les amortissements peuvent être complétés d'une provision pour dépréciation si la valeur probable de réalisation d'un bien se révélait être inférieure à sa valeur nette comptable, ou si la valeur vénale globale du parc immobilier devenait inférieure à sa valeur nette comptable.

2.4 Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement (notes 3.3 et 4 p. 19 et 20)

2.4.1 Classement

Les investissements à long terme dans des titres de sociétés sont présentés dans les immobilisations financières sur la ligne « Participations » ou « Créances rattachées à des participations ».

Les autres immobilisations financières se constituent de placements à moyen et long terme des dotations pérennes de la Fondation abritante et de la Fondation abritée Emile Lamy. Elles regroupent les placements en SCPI, SICAV et FCP ainsi qu'une partie du compte sur livret devant être investie à long terme suivant les décisions du conseil d'administration prises au cours de l'année 2019.

Les valeurs mobilières de placements regroupent les placements en contrats de capitalisation, comptes à terme, TSR (titres subordonnés remboursables), obligations, actions, ETF (fonds d'investissement côtés en bourse répliquant un indice), Sicav, FCP et parts de sociétés dans lesquelles la Fondation est minoritaire.

Enfin, les comptes rémunérés sont classés en « Disponibilités ».

Les valeurs mobilières de placements et les disponibilités sont présentées en actif circulant.

2.4.2 <u>Valorisation au bilan</u>

Les immobilisations financières, les valeurs mobilières de placement et autres placements sont comptabilisés à leur valeur d'acquisition à laquelle on ajoute les éventuels intérêts courus à la date de clôture. Ils font l'objet d'une provision pour dépréciation s'il advient que leur valeur probable de négociation à la date d'arrêté des comptes devient inférieure à leur prix d'acquisition (quel que soit l'horizon d'intention de détention de ces titres).

2.4.3 <u>Cessions</u>

Les produits nets sur cessions sont constatés en produits ou charges financiers au compte de résultat, suivant la méthode FIFO.

2.5 Fonds propres (note 6 p. 22)

La Fondation des Petits Frères des Pauvres a été créée en 1977 avec le statut de fondation de patrimoine et à ce titre a bénéficié de dotations initiale et complémentaires dont les revenus lui permettent de réaliser ses missions sociales. De nouveaux statuts approuvés par l'arrêté du 13 octobre 2003 ont ensuite autorisé la Fondation à recevoir :

- o des fonds en vue de l'octroi d'aides au-delà des seules aides au logement initiales,
- o des affectations irrévocables de biens, droits ou ressources en vue de la réalisation d'œuvres d'intérêt général et à but non lucratif se rattachant à ses missions, sans que soient créées à cet effet des personnes morales nouvelles. Ces affectations peuvent être dénommées « fondation » ou « fondation sous égide ». Depuis l'année 2004, la Fondation des Petits Frères des Pauvres présente donc distinctement les dotations de la Fondation abritante des Petits Frères des Pauvres et les dotations des Fondations sous égide.

Présentés en note 6 (p. 22), les fonds propres comprennent :

- . Les dotations pérennes représentatives d'actifs aliénables comprenant
 - o les dotations pérennes initiales,
 - o les dotations pérennes complémentaires lesquelles peuvent :
 - ⇒ être représentatives d'actifs aliénables apportés par les fondateurs (en particulier l'association Petits Frères des Pauvres); en cas de cession de ces actifs, la Fondation aura une obligation de réemploi,
 - ⇒ résulter d'affectations d'excédents de ressources au financement d'actifs immobiliers ou financiers, décidées par le conseil d'administration de la Fondation.
- . Les <u>dotations consomptibles</u> apportées par les fondateurs de fondations abritées à dotation consomptible.
- . Les <u>apports sans droit de reprise</u> qui correspondent à la valeur d'entrée des immobilisations reçues à titre gratuit conservées en nature depuis 2003 ; il s'agit essentiellement d'actifs immobiliers.

. Les <u>réserves</u> :

- o de la Fondation abritante : permettent le financement des futures actions de la Fondation,
- o des fondations abritées se limitent à des réserves déjà utilisées au financement d'actifs immobiliers de la Fondation Bersabée.

Chacun de ces éléments est retenu pour la valeur figurant dans l'acte juridique correspondant. La Fondation n'a procédé à aucune réévaluation de la valeur de ses actifs ni à une réévaluation de ses dotations correspondantes.

Ces dotations ou autres fonds propres sont investis soit en logements sociaux ou en autres immobilisations à caractère social (permettant la satisfaction directe des buts sociaux de la Fondation ou de ses fondations abritées), soit en placements financiers ou biens immobiliers de rapport (dont les revenus permettent de financer ses frais de fonctionnement ou actions sociales).

. Le <u>report à nouveau</u> représente le solde net cumulé des excédents ou déficits des comptes de résultat des exercices antérieurs de la Fondation abritante ; celui de chaque fondation abritée étant présenté en « fonds dédiés aux fondations abritées ».

. Le résultat de l'exercice figurant sous la rubrique « Fonds propres de la Fondation des Petits Frères des Pauvres » reprend exclusivement le résultat de la Fondation abritante, après inscription de la variation des « engagements restant à réaliser sur ressources affectées » en charge ou en produit, et avant décision d'affectation par le conseil d'administration.

. Le résultat de l'exercice figurant sous la rubrique « Fonds propres des Fondations abritées » reprend les résultats des fondations abritées qui doivent être affectés en fonds propres afin de couvrir les utilisations faites au cours de cette même année. Les résultats de l'année des fondations abritées reportés à nouveau sont présentés en « fonds dédiés » avec le cumul des excédents antérieurs afin de suivre leur utilisation future par ces fondations abritées.

. Les <u>subventions d'investissement</u> sont conditionnées à la réalisation d'une immobilisation (travaux de rénovation par exemple). Elles sont inscrites au passif du bilan, puis progressivement reprises en compte de résultat au même rythme que l'amortissement des immobilisations qu'elles financent, ces dernières n'étant pas obligatoirement renouvelées par la Fondation.

. Le poste « <u>Droits des propriétaires (commodat)</u> » enregistre la valeur des logements mis à disposition gratuite de la Fondation comme composante de son fonds social de logement (F.S.L.) en vertu d'accords contractuels spécifiques.

2.6 Fonds dédiés (note 8 p. 22)

Dans le cadre de ses appels à la générosité du public, la Fondation abritante ou ses fondations abritées peuvent être amenées à solliciter leurs donateurs pour la réalisation de projets définis préalablement à l'appel de fonds. Un fonds dédié peut également répondre à la demande spécifique d'un donateur ou d'un testateur. Dans ces cas précis, la fondation opère un suivi de l'emploi annuel de ces ressources dans le but de pouvoir rendre compte du respect des engagements pris à l'égard des donateurs.

A la clôture des comptes de chaque exercice, les ressources non encore employées font l'objet d'une inscription spécifique au passif en compte de « fonds dédiés sur ressources affectées » avec pour contrepartie une inscription en charges ou en

produits sous la rubrique « Engagements à réaliser sur ressources affectées » ou « Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs ».

Par ailleurs, en application du règlement 2009-01, la partie des ressources affectées par les donateurs ou testateurs à une fondation abritée suit les mêmes règles de présentation et de gestion en fonds dédiés que ceux collectés dans le cadre d'opérations spécifiques de collecte de fonds auprès du public. Cette disposition a un impact important dans les comptes de la Fondation puisque ces fonds dédiés aux fondations abritées représentent 18 617 626 € au 31 décembre 2019.

2.7 Dons

Les dons constatés sur l'exercice sont ceux effectivement encaissés sur la période.

2.8 Legs et donations

- . Les legs et donations en instance de réalisation sont enregistrés en hors bilan, pour la valeur estimée nette des charges pouvant grever ces biens, à la date de l'acceptation par le bureau de la Fondation.
- . Les produits ne sont comptabilisés qu'à la fin de la réalisation de chaque dossier de succession ou donation. Ils sont alors enregistrés dans la rubrique « Produits de réalisation de legs et donations » du compte de résultat. Pour la Fondation abritée Bersabée, ils ont jusqu'à ce jour été utilisés pour financer de nouveaux investissements en logements sociaux.
- . Les biens reçus dans le cadre de legs ou d'apports à titre gratuit et qui sont conservés en nature par la Fondation dans le cadre de son objet (principalement appartements ou immeubles affectés au Fonds Social de Logement de la Fondation abritée Bersabée) donnent lieu à enregistrement directement à l'actif du bilan par la contrepartie du compte de passif « apports sans droit de reprise », sans constat de produit en compte de résultat.
- . En cours de réalisation, les dépenses et recettes sont comptabilisées dans des comptes d'attente. A la fin de l'exercice, si le solde de ces comptes est débiteur, il est intégré aux Charges constatées d'avance, et s'il est créditeur, aux Produits constatés d'avance au bilan. Lors de la réalisation effective du dossier de succession ou donation, ces comptes sont soldés par le compte de produit.

2.9 Impôts

En tant que fondation reconnue d'utilité publique, la Fondation des Petits Frères des Pauvres n'est pas assujettie à l'impôt sur les sociétés, ni à impôt spécifique sur ses revenus ou plus-values de cessions foncières ou financières. Sauf exception, la Fondation est en revanche redevable des taxes foncières sur ses actifs immobiliers.

Note 3 – Actif immobilisé

3.1 Evolution des valeurs (en milliers d'euros)

| VALEURS BRUTES | 31.12.2018 | Réaffectations | Entrées | Sorties | 31.12.2019 |
|---|--|---|--|---|---|
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | | |
| - Logiciels | 168,3 | _ | _ | _ | 168,3 |
| - Autres : droits réservataires sur lits | 626,0 | _ | _ | _ | 626,0 |
| Sous-total | 794,3 | _ | - | - | 794,3 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | , | | | | , |
| - Terrains | | | | | |
| Immobilier social | 1 181,7 | 593,5 | - | _ | 1 775,2 |
| Immobilier de rapport | 320,6 | - | - | - | 320,6 |
| - Constructions | | | | | |
| Fonds Social de Logement diffus | 51 659,7 | - 5 990,5 | 719,0 | 595,5 | 45 792,7 |
| Fonds Social de Logement résidences sociales | 21 016,7 | 442,3 | 150,7 | 35,8 | 21 573,9 |
| Habitat Social Mixte | - | 4 789,7 | 4 485,0 | - | 9 274,7 |
| Immobilier à Usage Social | 7 311,7 | - | 68,4 | - | 7 380,1 |
| Immobilier de rapport | 12 720,6 | 123,6 | 3 144,6 | - | 15 988,8 |
| Bureaux | 1 034,3 | - | - | - | 1 034,3 |
| - Installations, matériel et outillage | 191,2 | - | 3,9 | 75,6 | 119,5 |
| - Autres immobilisations corporelles | 27,0 | - | - | - | 27,0 |
| Sous-total | 95 463,5 | - 41,4 | 8 571,6 | 706,9 | 103 286,8 |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES - Participations | 10 200,3 | | _ | | 10 200,3 |
| - Participations - Créances rattachées à des participations | 10 200,3 | - | 510,0 | - | 2 248,5 |
| - Autres immobilisations financières | 6 855,2 | _ | 8 995,0 | 0,8 | 15 849,4 |
| Sous-total | 18 794,0 | - | 9 505,0 | 0,8 | 28 298,2 |
| IMMOBILISATIONS EN COURS | 10 774,0 | _ | 7 505,0 | 0,0 | 20 270,2 |
| - Constructions en cours | | | | | |
| Fonds Social de Logement diffus | 2 287,1 | - 2 152,0 | 34,4 | 135,0 | 34,5 |
| Fonds Social de Logement résidences sociales | 96,3 | - | 129,0 | 4,5 | 220,8 |
| Habitat Social Mixte | - | 2 590,6 | 5,2 | 2 112,5 | 483,3 |
| Immobilier à Usage Social | 1 785,9 | - 438,6 | 291,5 | 9,1 | 1 629,7 |
| Immobilier de rapport | - | - | 79,7 | - | 79,7 |
| - Autres immobilisations en cours | 12,5 | - | - | 12,5 | - |
| Sous-total | 4 181,8 | - 0,0 | 539,8 | 2 273,6 | 2 448,0 |
| Total | 119 233,6 | - 41,4 | 18 616,4 | 2 981,3 | 134 827,3 |
| AMODELICAE AND THE SECOND STATES | | | | | |
| AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS | 31.12.2018 | Réaffectations | Entrées | Sorties | 31.12.2019 |
| AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 31.12.2018 | Réaffectations | Entrées | Sorties | 31.12.2019 |
| | 31.12.2018 | Réaffectations | Entrées 5,1 | Sorties - | 31.12.2019 153,0 |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | Réaffectations | | Sorties - | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES - Logiciels - Autres : droits réservataires sur lits Sous-total | 147,9 | Réaffectations | 5,1 | Sorties | 153,0 |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES - Logiciels - Autres : droits réservataires sur lits | 147,9 142,7 | Réaffectations | 5,1 25,0 | Sorties | 153,0 167,7 |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES - Logiciels - Autres : droits réservataires sur lits Sous-total IMMOBILISATIONS CORPORELLES - Terrains | 147,9 142,7 | Réaffectations | 5,1 25,0 | Sorties | 153,0 167,7 320,7 |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES - Logiciels - Autres : droits réservataires sur lits Sous-total IMMOBILISATIONS CORPORELLES - Terrains Immobilier social | 147,9 142,7 | Réaffectations | 5,1 25,0 | Sorties | 153,0 167,7 |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES - Logiciels - Autres : droits réservataires sur lits Sous-total IMMOBILISATIONS CORPORELLES - Terrains Immobilier social Immobilier de rapport | 147,9 142,7 290,6 | | 5,1 25,0 30,1 | Sorties | 153,0 167,7 320,7 |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES - Logiciels - Autres : droits réservataires sur lits Sous-total IMMOBILISATIONS CORPORELLES - Terrains Immobilier social Immobilier de rapport - Constructions | 147,9 142,7 290,6 24,7 | - - - - | 5,1 25,0 30,1 | - - - - | 153,0 167,7 320,7 |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES - Logiciels - Autres : droits réservataires sur lits Sous-total IMMOBILISATIONS CORPORELLES - Terrains Immobilier social Immobilier de rapport - Constructions Fonds Social de Logement diffus | 147,9 142,7 290,6 24,7 - 8 229,4 | - - - - - - - - - - - | 5,1 25,0 30,1 | - - - - 212,6 | 153,0 167,7 320,7 24,7 - 7 960,8 |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES - Logiciels - Autres : droits réservataires sur lits Sous-total IMMOBILISATIONS CORPORELLES - Terrains Immobilier social Immobilier de rapport - Constructions Fonds Social de Logement diffus Fonds Social de Logement résidences sociales | 147,9 142,7 290,6 24,7 - 8 229,4 | - - - - - 638,5 59,2 | 5,1 25,0 30,1 - - - 582,5 604,4 | - - - - | 153,0 167,7 320,7 24,7 - 7 960,8 6 868,0 |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES - Logiciels - Autres : droits réservataires sur lits Sous-total IMMOBILISATIONS CORPORELLES - Terrains Immobilier social Immobilier de rapport - Constructions Fonds Social de Logement diffus Fonds Social de Logement résidences sociales Habitat Social Mixte | 147,9 142,7 290,6 24,7 - 8 229,4 6 236,0 | - - - - - - - - - - - | 5,1 25,0 30,1 - - 582,5 604,4 269,7 | - - - - 212,6 | 153,0 167,7 320,7 24,7 - 7 960,8 6 868,0 807,1 |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES - Logiciels - Autres : droits réservataires sur lits Sous-total IMMOBILISATIONS CORPORELLES - Terrains Immobilier social Immobilier de rapport - Constructions Fonds Social de Logement diffus Fonds Social de Logement résidences sociales Habitat Social Mixte Immobilier à Usage Social | 147,9 142,7 290,6 24,7 - 8 229,4 6 236,0 1 108,1 | | 5,1 25,0 30,1 - - 582,5 604,4 269,7 126,4 | - - - - 212,6 31,6 - | 153,0 167,7 320,7 24,7 - 7 960,8 6 868,0 807,1 1 234,5 |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES - Logiciels - Autres : droits réservataires sur lits Sous-total IMMOBILISATIONS CORPORELLES - Terrains Immobilier social Immobilier de rapport - Constructions Fonds Social de Logement diffus Fonds Social de Logement résidences sociales Habitat Social Mixte Immobilier à Usage Social Immobilier de rapport | 147,9 142,7 290,6 24,7 - 8 229,4 6 236,0 1 108,1 3 733,8 | | 5,1 25,0 30,1 - - 582,5 604,4 269,7 126,4 135,9 | - - - - 212,6 | 153,0 167,7 320,7 24,7 - 7 960,8 6 868,0 807,1 1 234,5 3 911,6 |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES - Logiciels - Autres : droits réservataires sur lits Sous-total IMMOBILISATIONS CORPORELLES - Terrains Immobilier social Immobilier de rapport - Constructions Fonds Social de Logement diffus Fonds Social de Logement résidences sociales Habitat Social Mixte Immobilier à Usage Social Immobilier de rapport Bureaux | 147,9 142,7 290,6 24,7 - 8 229,4 6 236,0 1 108,1 3 733,8 1,2 | - - - - - - - - - - - - - - - - - - - | 5,1 25,0 30,1 - - 582,5 604,4 269,7 126,4 135,9 13,8 | 212,6 31,6 | 153,0 167,7 320,7 24,7 - 7 960,8 6 868,0 807,1 1 234,5 3 911,6 15,0 |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES - Logiciels - Autres : droits réservataires sur lits Sous-total IMMOBILISATIONS CORPORELLES - Terrains Immobilier social Immobilier de rapport - Constructions Fonds Social de Logement diffus Fonds Social de Logement résidences sociales Habitat Social Mixte Immobilier à Usage Social Immobilier de rapport Bureaux - Installations, matériel et outillage | 147,9 142,7 290,6 24,7 - 8 229,4 6 236,0 1 108,1 3 733,8 1,2 157,9 | - - - - - - - - - - - - - - - - - - - | 5,1 25,0 30,1 - - - 582,5 604,4 269,7 126,4 135,9 13,8 10,1 | - - - - 212,6 31,6 - | 153,0 167,7 320,7 24,7 - 7 960,8 6 868,0 807,1 1 234,5 3 911,6 15,0 96,9 |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES - Logiciels - Autres: droits réservataires sur lits Sous-total IMMOBILISATIONS CORPORELLES - Terrains Immobilier social Immobilier de rapport - Constructions Fonds Social de Logement diffus Fonds Social de Logement résidences sociales Habitat Social Mixte Immobilier à Usage Social Immobilier de rapport Bureaux - Installations, matériel et outillage - Autres immobilisations corporelles | 147,9 142,7 290,6 24,7 - 8 229,4 6 236,0 1 108,1 3 733,8 1,2 157,9 16,1 | - - - - - - - - - - - - - - - - - - - | 5,1 25,0 30,1 - - - 582,5 604,4 269,7 126,4 135,9 13,8 10,1 2,7 | 212,6 31,6 - - - 71,1 | 153,0 167,7 320,7 24,7 - 7 960,8 6 868,0 807,1 1 234,5 3 911,6 15,0 96,9 18,8 |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES - Logiciels - Autres: droits réservataires sur lits Sous-total IMMOBILISATIONS CORPORELLES - Terrains Immobilier social Immobilier de rapport - Constructions Fonds Social de Logement diffus Fonds Social de Logement résidences sociales Habitat Social Mixte Immobilier à Usage Social Immobilier de rapport Bureaux - Installations, matériel et outillage - Autres immobilisations corporelles | 147,9 142,7 290,6 24,7 - 8 229,4 6 236,0 1 108,1 3 733,8 1,2 157,9 16,1 | - - - - - - - - - - - - - - - - - - - | 5,1 25,0 30,1 - - - 582,5 604,4 269,7 126,4 135,9 13,8 10,1 | 212,6 31,6 | 153,0 167,7 320,7 24,7 - 7 960,8 6 868,0 807,1 1 234,5 3 911,6 15,0 96,9 |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES - Logiciels - Autres: droits réservataires sur lits Sous-total IMMOBILISATIONS CORPORELLES - Terrains Immobilier social Immobilier de rapport - Constructions Fonds Social de Logement diffus Fonds Social de Logement résidences sociales Habitat Social Mixte Immobilier à Usage Social Immobilier de rapport Bureaux - Installations, matériel et outillage - Autres immobilisations corporelles Sous-total IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 147,9 142,7 290,6 24,7 - 8 229,4 6 236,0 1 108,1 3 733,8 1,2 157,9 16,1 | - - - - - - - - - - - - - - - - - - - | 5,1 25,0 30,1 - - - 582,5 604,4 269,7 126,4 135,9 13,8 10,1 2,7 | 212,6 31,6 - - - 71,1 | 153,0 167,7 320,7 24,7 - 7 960,8 6 868,0 807,1 1 234,5 3 911,6 15,0 96,9 18,8 |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES - Logiciels - Autres : droits réservataires sur lits Sous-total IMMOBILISATIONS CORPORELLES - Terrains Immobilier social Immobilier de rapport - Constructions Fonds Social de Logement diffus Fonds Social de Logement résidences sociales Habitat Social Mixte Immobilier à Usage Social Immobilier de rapport Bureaux - Installations, matériel et outillage - Autres immobilisations corporelles Sous-total IMMOBILISATIONS FINANCIERES - Participations | 147,9 142,7 290,6 24,7 - 8 229,4 6 236,0 1 108,1 3 733,8 1,2 157,9 16,1 | - - - - - - - - - - - - - - - - - - - | 5,1 25,0 30,1 - - - 582,5 604,4 269,7 126,4 135,9 13,8 10,1 2,7 | 212,6 31,6 - - - 71,1 | 153,0 167,7 320,7 24,7 - 7 960,8 6 868,0 807,1 1 234,5 3 911,6 15,0 96,9 18,8 |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES - Logiciels - Autres: droits réservataires sur lits Sous-total IMMOBILISATIONS CORPORELLES - Terrains Immobilier social Immobilier de rapport - Constructions Fonds Social de Logement diffus Fonds Social de Logement résidences sociales Habitat Social Mixte Immobilier à Usage Social Immobilier de rapport Bureaux - Installations, matériel et outillage - Autres immobilisations corporelles Sous-total IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 147,9 142,7 290,6 24,7 - 8 229,4 6 236,0 1 108,1 3 733,8 1,2 157,9 16,1 | - - - - - - - - - - - - - - - - - - - | 5,1 25,0 30,1 - - - 582,5 604,4 269,7 126,4 135,9 13,8 10,1 2,7 1745,5 | 212,6 31,6 - - - 71,1 | 153,0 167,7 320,7 24,7 - 7 960,8 6 868,0 807,1 1 234,5 3 911,6 15,0 96,9 18,8 |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES - Logiciels - Autres : droits réservataires sur lits Sous-total IMMOBILISATIONS CORPORELLES - Terrains Immobilier social Immobilier de rapport - Constructions Fonds Social de Logement diffus Fonds Social de Logement résidences sociales Habitat Social Mixte Immobilier à Usage Social Immobilier de rapport Bureaux - Installations, matériel et outillage - Autres immobilisations corporelles Sous-total IMMOBILISATIONS FINANCIERES - Participations - Créances rattachées à des participations | 147,9 142,7 290,6 24,7 - 8 229,4 6 236,0 1 108,1 3 733,8 1,2 157,9 16,1 19 507,2 | - - - - - - - - - - - - - - - - - - - | 5,1 25,0 30,1 - - - 582,5 604,4 269,7 126,4 135,9 13,8 10,1 2,7 | 212,6 31,6 - - - 71,1 - 315,3 | 153,0 167,7 320,7 24,7 - 7 960,8 6 868,0 807,1 1 234,5 3 911,6 15,0 96,9 18,8 20 937,4 |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES - Logiciels - Autres: droits réservataires sur lits Sous-total IMMOBILISATIONS CORPORELLES - Terrains Immobilier social Immobilier de rapport - Constructions Fonds Social de Logement diffus Fonds Social de Logement résidences sociales Habitat Social Mixte Immobilier à Usage Social Immobilier de rapport Bureaux - Installations, matériel et outillage - Autres immobilisations corporelles Sous-total IMMOBILISATIONS FINANCIERES - Participations - Créances rattachées à des participations - Autres immobilisations financières | 147,9 142,7 290,6 24,7 - 8 229,4 6 236,0 1 108,1 3 733,8 1,2 157,9 16,1 19 507,2 | | 5,1 25,0 30,1 - - - 582,5 604,4 269,7 126,4 135,9 13,8 10,1 2,7 1745,5 | - - - - - - - - - - - - - - - - - - - | 153,0 167,7 320,7 24,7 - 7 960,8 6 868,0 807,1 1 234,5 3 911,6 15,0 96,9 18,8 20 937,4 |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES - Logiciels - Autres : droits réservataires sur lits Sous-total IMMOBILISATIONS CORPORELLES - Terrains Immobilier social Immobilier de rapport - Constructions Fonds Social de Logement diffus Fonds Social de Logement résidences sociales Habitat Social Mixte Immobilier à Usage Social Immobilier de rapport Bureaux - Installations, matériel et outillage - Autres immobilisations corporelles Sous-total IMMOBILISATIONS FINANCIERES - Participations - Créances rattachées à des participations - Autres immobilisations financières Sous-total | 147,9 142,7 290,6 24,7 - 8 229,4 6 236,0 1 108,1 3 733,8 1,2 157,9 16,1 19 507,2 - - 556,9 556,9 | | 5,1 25,0 30,1 - - - 582,5 604,4 269,7 126,4 135,9 13,8 10,1 2,7 1745,5 | - - - - - - - - - - - - - - - - - - - | 153,0 167,7 320,7 24,7 - 7 960,8 6 868,0 807,1 1 234,5 3 911,6 15,0 96,9 18,8 20 937,4 |

| VALEURS NETTES | 31.12.2018 | Réaffectations | Entrées * | Sorties | 31.12.2019 |
|--|------------|----------------|-----------|---------|------------|
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | | |
| - Logiciels | 20,4 | - | - 5,1 | - | 15,3 |
| - Autres : droits réservataires sur lits | 483,3 | - | - 25,0 | - | 458,3 |
| Sous-total | 503,7 | - | - 30,1 | - | 473,6 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | | |
| - Terrains | | | | | |
| Immobilier social | 1 157,0 | 593,5 | - | - | 1 750,5 |
| Immobilier de rapport | 320,6 | - | - | - | 320,6 |
| - Constructions | | | | | |
| Fonds Social de Logement diffus | 43 430,3 | - 5 352,0 | 136,5 | 382,9 | 37 831,9 |
| Fonds Social de Logement résidences sociales | 14 780,7 | 383,1 | - 453,7 | 4,2 | 14 705,9 |
| Habitat Social Mixte | - | 4 252,3 | 4 215,3 | - | 8 467,6 |
| Immobilier à Usage Social | 6 203,6 | - | - 58,0 | - | 6 145,6 |
| Immobilier de rapport | 8 986,8 | 81,7 | 3 008,7 | - | 12 077,1 |
| Bureaux | 1 033,1 | - | - 13,8 | - | 1 019,3 |
| - Installations, matériel et outillage | 33,3 | - | - 6,1 | 4,5 | 22,6 |
| - Autres immobilisations corporelles | 10,9 | - | - 2,7 | - | 8,2 |
| Sous-total | 75 956,3 | - 41,4 | 6 826,1 | 391,6 | 82 349,4 |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES | | | | | |
| - Participations | 10 200,3 | - | - | - | 10 200,3 |
| - Créances rattachées à des participations | 1 738,5 | - | 510,0 | - | 2 248,5 |
| - Autres immobilisations financières | 6 298,3 | - | 8 990,4 | - 400,6 | 15 689,3 |
| Sous-total | 18 237,1 | - | 9 500,4 | - 400,6 | 28 138,1 |
| IMMOBILISATIONS EN COURS | | | | | |
| - Constructions en cours | | | | | |
| Fonds Social de Logement diffus | 2 287,1 | - 2 152,0 | 34,4 | 135,0 | 34,5 |
| Fonds Social de Logement résidences sociales | 96,3 | - | 129,0 | 4,5 | 220,8 |
| Habitat Social Mixte | - | 2 590,6 | 5,2 | 2 112,5 | 483,3 |
| Immobilier à Usage Social | 1 785,9 | - 438,6 | 291,5 | 9,1 | 1 629,7 |
| Immobilier de rapport | - | - | 79,7 | - | 79,7 |
| - Autres immobilisations en cours | 12,5 | | | 12,5 | - |
| Sous-total | 4 181,8 | - 0,0 | 539,8 | 2 273,6 | 2 448,0 |
| Total | 98 878,9 | - 41,4 | 16 836,3 | 2 264,6 | 113 409,1 |

^{*} Les entrées en valeurs nettes correspondent aux investissements déduits des dotations aux amortissements et provisions de l'exercice.

3.2 Détail des « constructions »

La ligne « <u>Constructions</u> » figurant à l'actif du bilan correspond à des biens immobiliers qui se répartissent en quatre catégories :

- Le Fonds social de Logement (F.S.L.) correspondant à l'objet même de la Fondation abritée Bersabée : loger des personnes âgées ou en situation de précarité de plus de 50 ans à des conditions financières compatibles avec leurs ressources (Cf. note 1.3.1 p. 8). Au 31 décembre 2019, le F.S.L. comportait 638 logements répartis de la façon suivante :
 - 469 logements indépendants (dont 43 inclus dans trois immeubles d'habitat social mixte),
 - 169 logements regroupés dans diverses résidences sociales (dont 10 inclus dans l'immeuble d'habitat social mixte de Marseille).

- <u>L'Immobilier à Usage Social</u> (I.U.S.) comprend 10 locaux ou immeubles abritant les activités sociales d'associations ou de fondations ainsi que le domaine de Mont Evray.
- L'immobilier de rapport destiné à produire des revenus nécessaires à l'activité de la Fondation ; au 31 décembre 2019, il se compose de :
 - 3 immeubles comprenant 40 logements, 9 locaux commerciaux et 3 autres locaux ;
 - 24 logements, 2 locaux commerciaux et un plateau de bureaux en copropriété;
 - deux niveaux de sous-sol comportant une trentaine de parkings dans l'immeuble de la Résidence Gautier-Wendelen à Paris 19^e;
 - une maison et des terres en Seine-Maritime (30 hectares d'herbages ou labours et 122 hectares de bois et forêts) reçues en donation en 2002;
 - 52 boxes reçus en donation en 2017.
- <u>Les bureaux</u> constitués par des lots de copropriété pour les futurs besoins de la Fondation.

3.3 Immobilisations financières

D'un montant brut de 28 298 166 € au 31/12/2019, elles sont constituées principalement de :

- participations dans la SCI Cité Armand Marquiset: 10 200 000 € (prime d'émission incluse). Il s'agit d'une société civile immobilière au capital de dix millions d'euros créée mi 2016 entre la Fondation (51 %) et l'Association les Petits Frères des Pauvres (49 %) afin d'acquérir et de réaménager un immeuble 19, Cité Voltaire à Paris. Cet immeuble est devenu en date du 1^{er} avril 2019 le siège national de l'ensemble Petits Frères des Pauvres mais aussi un lieu d'accueil et d'animation national destiné à accueillir des personnes accompagnées, les différents acteurs du réseau ainsi que les partenaires. Le programme de travaux d'aménagement et de mise aux normes a été financé notamment par emprunt bancaire souscrit par la SCI dont la Fondation est caution solidaire avec l'Association à hauteur de 6,5 millions d'euros chacune.
- <u>créances rattachées à des participations</u> de 2 248 500 €: apports en compte courant à la SCI Cité Armand Marquiset (2 218 500 €) et à l'association du Champ Marie (30 000 €).

• <u>autres immobilisations financières</u> – évolution des valeurs brutes et valorisation au 31 décembre 2019 (en milliers d'euros) :

| | Valeurs brutes | | | | Valorisation |
|--|----------------|-----------------|--------------|----------|--------------|
| | 31.12.18 | Entrées 2019 | Sorties 2019 | 31.12.19 | au 31.12.19 |
| Contrepartie de la dotation de la | | | | | |
| Fondation abritante | | | | | |
| - Comptes sur livret | | 7 648,0 | | 7 648,0 | 7 648,0 |
| Sous-total | 0,0 | 7 648,0 | 0,0 | 7 648,0 | 7 648,0 |
| Contrepartie de la dotation de la | | | | | |
| Fondation abritée Emile Lamy | | | | | |
| - Actions | 2 988,9 | | | 2 988,9 | 2 999,5 |
| - Fonds de titrisation de prêts | 1 807,4 | 1 346,1 | | 3 153,5 | 3 169,1 |
| - Parts de SCPI | 1 999,9 | | | 1 999,9 | 1 848,8 |
| Sous-total | 6 796,2 | 1 346,1 | 0,0 | 8 142,3 | 8 017,4 |
| Fonds de roulement dans des copropriétés | 59,1 | 0,8 | -0,8 | 59,1 | 59,1 |
| Sous-total | 59,1 | 0,8 | -0,8 | 59,1 | 59,1 |
| Total | 6 855,3 | 8 994,9 | -0,8 | 15 849,4 | 15 724,5 |

L'entrée de 7 647 990 € correspond à la transcription comptable des décisions prises en 2019 par le Conseil d'administration de la Fondation qui ont consisté à renforcer la dotation en effectuant un prélèvement sur des réserves disponibles. Cette somme devrait être prochainement investie à long terme.

Note 4 – <u>Valeurs mobilières de placement et Disponibilités</u>

Evolution des valeurs brutes et valorisation au 31 décembre 2019 (en milliers d'euros) :

| | Valeurs brutes | | | | Valorisation |
|---------------------------------|----------------|-----------------|--------------|----------|--------------|
| | 31.12.18 | Entrées 2019 | Sorties 2019 | 31.12.19 | au 31.12.19 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | |
| - Contrats de capitalisation | 1 844,1 | 31,4 | | 1 875,5 | 1 875,5 |
| - Obligations / TSR | 1 002,9 | | -267,8 | 735,1 | 811,9 |
| - Fonds de titrisation de prêts | 3 008,0 | 298,6 | | 3 306,6 | 3 468,0 |
| - Actions / ETF | 5 083,7 | 5,2 | | 5 088,9 | 6 774,4 |
| - Parts de Sociétés | 0,3 | | | 0,3 | 0,3 |
| Sous-total | 10 939,0 | 335,2 | -267,8 | 11 006,4 | 12 930,1 |
| Disponibilités | | | | | |
| - Comptes sur livret | 38 809,4 | 6 079,8 | -10 786,3 | 34 102,9 | 34 102,9 |
| - Comptes courants | 492,1 | 395,1 | -2,2 | 885,0 | 885,0 |
| Sous-total | 39 301,5 | 6 474,9 | -10 788,5 | 34 987,9 | 34 987,9 |
| Total | 50 240,5 | 6 810,1 | -11 056,3 | 45 994,3 | 47 918,0 |

Note 5 - <u>Créances et dettes</u>

5.1 Etat des « Autres créances » nettes

| | ≤1 an | > 1 an | Totaux 31/12/2019 | Totaux 31/12/2018 |
|---------------------|-------------|----------|-------------------|-------------------|
| Locataires | 581 867 € | | 581 867 € | 373 173 € |
| Gérants immobiliers | 207 722 € | 13 973 € | 221 695 € | 238 890 € |
| Débiteurs divers | 207 544 € | | 207 544 € | 148 593 € |
| Etat | 146 306 € | | 146 306 € | 9 806 € |
| Total | 1 143 439 € | 13 973 € | 1 157 412 € | 770 462 € |

5.2 Charges constatées d'avance

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|---|------------|------------|
| Charges immobilière 1er trimestre N+1 | 131 617 € | 135 520 € |
| Primes d'assurance au titre de l'exercice N+1 | 70 293 € | 67 773 € |
| Primes d'assurance dommages ouvrage (reprises sur 10 ans) | 21 351 € | 12 270 € |
| Soutiens financiers accordés en N pour N+1 | 15 000 € | 181 965 € |
| Dépenses sur actif successoral nettes des recettes | 1 554 € | 30 848 € |
| Divers | 4 455 € | 4 100 € |
| Total | 244 270 € | 432 476 € |

5.3 Etat des « Autres dettes »

| | ≤1 an | > 1 an | Totaux 31/12/2019 | Totaux 31/12/2018 |
|--------------------------|-------------|--------|-------------------|-------------------|
| Fournisseurs | 956 194 € | | 956 194 € | 872 251 € |
| Liées au personnel | 233 507 € | | 233 507 € | 238 391 € |
| Organismes subventionnés | 187 390 € | | 187 390 € | 1 659 400 € |
| Créditeurs divers | 609 776 € | | 609 776 € | 44 820 € |
| Etat | 37 894 € | | 37 894 € | 92 527 € |
| Total | 2 024 761 € | - € | 2 024 761 € | 2 907 389 € |

Note 6 - Fonds propres

Tableaux de variation (en euros):

FONDATION DES PETITS FRERES DES PAUVRES (hors fondations abritées)

| | 31/12/2018 | Augmentation | Diminution | 31/12/2019 | Explication variation |
|---|------------|--------------|------------|------------|---|
| Dotation pérenne représentative d'actifs aliénables | 20 200 000 | 4 083 555 | | 24 283 555 | Augmentation de la dotation - C.A. 16/04/19 |
| Apports sans droit de reprise | 1 488 389 | | 1 488 389 | - | Augmentation de la dotation - C.A. 16/04/19 |
| Réserve affectée aux projets de la fondation | 12 037 274 | 3 020 092 | 4 437 631 | 10 619 735 | En augmentation affectation du résultat 2018 En diminution : - augmentation de la dotation - C.A. 16/04/19 : 1 447 990 € - décision du C.A. 15/10/19 : 2 989 641 € |
| Réserve utilisée au financement d'actifs immobilisés | - | 10 200 000 | | 10 200 000 | Décision du C.A. 15/10/19 |
| Réserve affectée à la Résidence Chine | 655 731 | | 70 574 | 585 157 | Affectation du résultat 2018 |
| Réserve affectée à la Résidence Gautier Wendelen | 385 196 | | 44 168 | 341 028 | Affectation du résultat 2018 |
| Réserve affectée à la Résidence Labadié | 397 579 | | 39 795 | 357 784 | Affectation du résultat 2018 |
| Réserve sur dons non affectés | 6 615 575 | | 6 615 575 | - | Affectation du résultat 2018 : 3 405 216 € Décision du C.A. 15/10/19 : 3 210 359 € |
| Réserves totales | 20 091 355 | 13 220 092 | 11 207 743 | 22 103 704 | |
| Subventions d'investissement | 2 662 | | 1 216 | 1 446 | Quote-part rapportée au compte de résultat |
| Report à nouveau | 4 968 501 | 735 606 | 5 147 176 | 556 931 | En augmentation : affectation du résultat 2018 En diminution : - augmentation de la dotation - C.A. 16/04/19 : 1 147 176 € - décision du C.A. 15/10/19 : 4 000 000 € |
| Résultat de l'exercice | 195 945 | 2 655 564 | 195 945 | 2 655 564 | En augmentation : constatation du résultat bénéficiaire 2019 En diminution : affectation du résultat bénéficiaire 2018 |
| TOTAL FONDS PROPRES DE LA FONDATION ABRITANTE | 46 946 852 | 20 694 817 | 18 040 469 | 49 601 200 | |

FONDATIONS ABRITEES

| | 31/12/2018 | Augmentation | Diminution | 31/12/2019 | Explication variation |
|--|------------|--------------|------------|------------|---|
| Dotations initiales | 18 779 899 | _ | - | 18 779 899 | |
| Dotations complémentaires | 31 870 208 | - | - | 31 870 208 | |
| Dotation pérenne représentative d'actifs aliénables | 50 650 107 | - | - | 50 650 107 | |
| Dotation consomptible | 431 557 | - | 187 200 | 244 357 | Consommation sur 2 fondations |
| Apports sans droit de reprise | 14 980 516 | - | - | 14 980 516 | |
| Réserves déjà utilisées au financement d'actifs immobiliers | 15 164 697 | 2 773 678 | - | 17 938 375 | Fondation Bersabée : affectation du résultat 2018 |
| Report à nouveau | | - 436 255 | | - 436 255 | Fondation Lamy: affectation du résultat 2018 |
| Résultat de l'exercice | 2 337 423 | 2 780 070 | 2 337 423 | 2 780 070 | En augmentation : constatation des résultats 2019 de Bersabée et Lamy En diminution : affectation des résultats 2018 de Bersabée et Lamy |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | 2 601 940 | 180 000 | 212 278 | 2 569 662 | En augmentation : nouvelle subvention pour l'immeuble Héros à Marseille En diminution : Quote-part rapportée au compte de résultat |
| Droits des propriétaires (Commodat) | 50 000 | | | 50 000 | |
| TOTAL FONDS PROPRES DES FONDATIONS ABRITEES | 86 216 240 | 5 297 493 | 2 736 901 | 88 776 832 | |

Sur ces 88 776 832 € de fonds propres des fondations abritées au 31 décembre 2019, 70 912 368 € concernent la Fondation abritée Bersabée.

Note 7 - Provisions

| | 31/12/2018 | Dotations 2019 | Reprises 2019 | 31/12/2019 |
|--|------------|----------------|---------------|------------|
| Provisions déduites de l'actif | | | | |
| Sur constructions | - € | | | - € |
| Sur autres immobilisations financières | 556 945 € | 4 513 € | 401 399 € | 160 059 € |
| Sur constructions en cours | - € | | | - € |
| Sur créances clients | 81 398 € | 25 358 € | 7 413 € | 99 343 € |
| Sur valeurs mobilières de placement | 264 510 € | 8 € | 264 510 € | 8€ |
| Sous-total | 902 853 € | 29 879 € | 673 322 € | 259 410 € |
| Provisions passives | | - | | |
| Pour risques | - € | | | - € |
| Pour charges | - € | | | - € |
| Sous-total | - € | - € | - € | - € |
| Total | 902 853 € | 29 879 € | 673 322 € | 259 410 € |

Note 8 – Fonds dédiés

| <u>Tableau de suivi des fonds dédiés sur dons,</u> <u>donations et legs affectés</u> : | Fonds dédiés au 31/12/2018 | Utilisation en cours d'exercice 2019 | Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées 2019 | Fonds dédiés au 31/12/2019 |
|---|----------------------------|---|--|-------------------------------|
| Don affecté à achat logement social à Lyon | 101 513 € | | | 101 513 € |
| Dons affectés à la rénovation du château de Mont Evray | 22 000 € | | | 22 000 € |
| Don affecté au projet rue des Héros à Marseille | 20 000 € | - 20 000 € | | - € |
| Don affecté au projet du jardin rue des Héros à Marseille | - € | | 150 000 € | 150 000 € |
| Legs affecté à mission sociale sur Lyon | 16 510 € | | 286 € | 16 796 € |
| Legs affecté à travaux dans immeuble de log. social Clamart | 781 167 € | - 781 167 € | | - € |
| Legs affecté à travaux dans immeuble de log. social Paris | 316 743 € | | | 316 743 € |
| Fonds dédiés issus de l'appel à la générosité publique | 1 257 933 € | - 801 167 € | 150 286 € | 607 052 € |
| | - € | | | - € |
| Autres fonds privés | - € | - € | - € | - € |
| Fonds dédiés sur dons, donations et legs affectés : | 1 257 933 € | - 801 167 € | 150 286 € | 607 052 € |

| <u>Tableau de suivi des fonds dédiés</u> <u>aux fondations abritées</u> : | Fonds dédiés au 31/12/2018 | Utilisation en cours d'exercice 2019 | Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées 2019 | Fonds dédiés au 31/12/2019 |
|--|----------------------------|---|--|-------------------------------|
| Fondation Bersabée | 10 469 145 € | | 2 018 757 € | 12 487 902 € |
| Fondation Othenin-Girard | 233 772 € | | 7 482 € | 241 254 € |
| Fondation Landrieu | 50 418 € | | 452 890 € | 503 308 € |
| Fondation UTB | 68 860 € | - 35 022 € | | 33 838 € |
| Fondation Louise Roulin | 15 938 € | - 4 270 € | | 11 668 € |
| Fonds Andrée Morillon | 111 011 € | | 4 201 917 € | 4 312 928 € |
| Fondation JALMALV Paris IDF | 299 314 € | | 408 043 € | 707 357 € |
| Fondation Emile Lamy | - € | | 76 510 € | 76 510 € |
| Fondation Abuela | 167 743 € | | 23 192 € | 190 935 € |
| Fondation LiLa Lanier | 55 716 € | - 54 002 € | | 1 714 € |
| Fondation La Maison de Gardanne | 50 065 € | | 147 € | 50 212 € |
| Fonds dédiés aux fondations abritées : | 11 521 982 € | - 93 294 € | 7 188 938 € | 18 617 626 € |

Note 9 - Emprunts et autres dettes financières

Les emprunts et autres dettes financières d'un montant de 962 124 € au 31 décembre 2019 sont constitués d'un emprunt souscrit par la Fondation Bersabée et utilisé pour le financement de travaux dans une résidence sociale, d'une rente viagère capitalisée correspondant à la délivrance d'un legs particulier et de frais bancaires à payer. En voici le détail :

| | Date d'emprunt | Montant emprunté | Capital restant dû au 31/12/18 | Capital remboursé en 2019 | Capital restant dû au 31/12/19 |
|-------------------------------|-------------------|---------------------|--------------------------------|---------------------------|--------------------------------|
| 9. Caisse des Dépôts | 18/02/2013 | 767 360 € | 588 120 € | 37 721 € | 550 400 € |
| Intérêts courus sur emprunt : | | | | | 2 538 € |
| TOTAL EMPRUNTS: | | | | | |
| RENTE VIAGERE | 405 941 € | | | | |
| FRAIS BANCAIRES A PAYER : | | | | | 3 245 € |
| _ | _ | _ | | | 962 124 € |

Ventilation par échéance :

| <1 AN | > 1 AN < 5 ANS | > 5 ANS | TOTAL |
|----------|-------------------|-----------|-----------|
| 69 355 € | 254 288 € | 638 481 € | 962 124 € |

Note 10 - Autres achats et charges externes

Le poste « Autres achats et charges externes » du Compte de Résultat se compose des charges suivantes :

| | 2019 | 2018 |
|--|-------------|-------------|
| Fournitures entretien et petit équipement | 47 620 € | 160 € |
| Équipement informatique | 29 321 € | 1 104 € |
| Fournitures de bureau & autres | 9 403 € | 8 817 € |
| Sous-total Autres achats | 86 343 € | 10 081 € |
| Location immobilière | 80 602 € | 62 669 € |
| Location mobilière | 2 735 € | 2 993 € |
| Maintenance et sous-traitance logiciels - entretien siège | 55 310 € | 29 886 € |
| Hébergement informatique | 16 298 € | 15 990 € |
| Entretien et assurance domaine Mont Evray | 21 574 € | 27 249 € |
| Organisation séjours et balades culturelles Alzheimer | 40 478 € | 41 765 € |
| Documentation & frais de colloque ou conférences | 3 034 € | 13 457 € |
| Sous-total Autres services extérieurs | 220 032 € | 194 009 € |
| Personnel intérimaire | 50 940 € | 6 439 € |
| Prestations extérieures pour les missions sociales | 66 600 € | 91 798 € |
| Autres prestations extérieures | 117 715 € | 26 550 € |
| Honoraires et frais juridiques * | 125 426 € | 184 863 € |
| Frais de Recherche de fonds | 486 842 € | 351 425 € |
| Frais de Communication | 34 826 € | 40 718 € |
| Déplacements et réceptions | 52 021 € | 55 814 € |
| Services bancaires, frais sur titres et frais sur emprunts | 9 596 € | 7 197 € |
| Cotisations | 11 115€ | 11 239 € |
| Charges 19 cité Voltaire - Paris (avant le déménagement) | 51 € | 25 430 € |
| Divers | 11 608 € | 6 423 € |
| Sous-total Autres charges externes de gestion courante | 966 741 € | 807 896 € |
| Total Autres achats et charges externes | 1 273 116 € | 1 011 987 € |

^{*} La ligne « Honoraires et frais juridiques » inclut les honoraires du cabinet Deloitte, commissaires aux comptes, pour un montant de 30 336 € TTC (décret n° 2008-1487 du 30 décembre 2008 qui transpose la directive 2006/43/CE).

Note 11 - Charges de personnel

L'effectif de la Fondation est de 18 salariés au 31 décembre 2019 (contre 17 au 31 décembre 2018) et le nombre d'ETP (équivalents temps plein) est de 17,1 sur l'année 2019 (contre 16,7 sur 2018).

Note 12 - Contributions volontaires en nature

- Le bénévolat :

La capacité de la Fondation à réaliser ses missions repose non seulement sur les moyens financiers qui lui ont été alloués et sur son équipe salariée, mais aussi sur la contribution en nature apportée par ses bénévoles et leur implication dans des fonctions variées : gestion des travaux du parc immobilier, relations avec les copropriétés, gestion locative et relations avec les personnes hébergées, assistance administrative, recherche de fonds, conseil juridique, suivi des fondations abritées, rencontre avec les porteurs de projets, vie statutaire, participation au Comité des placements, ...

Le bénévolat dont a bénéficié ainsi la Fondation en 2019, est estimé à 15 287 heures pour 81 bénévoles, ce qui représente 9,3 équivalents temps plein.

La diversité des compétences mises en œuvre et des fonctions assumées ne rend pas possible une valorisation monétaire signifiante de cet apport du bénévolat.

- Autres contributions volontaires en nature :

La Fondation n'a pas bénéficié d'autres contributions volontaires en nature en 2019.

Note 13 - Dotation aux amortissements

La charge de la période se répartit comme suit par nature d'actifs :

| | 2019 | 2018 proforma | 2018 |
|--|-------------|------------------|-------------|
| Immobilisations incorporelles | | | |
| Droits réservataires sur chambres pour personnes âgées | 25 033 € | 25 033 € | 25 033 € |
| Logiciels spécifiques | 4 976 € | 2 832 € | 2 832 € |
| Sous-total | 30 009 € | 27 865 € | 27 865 € |
| Immobilisations corporelles | | | |
| Immeubles du Fonds Social de Logement diffus | 582 399 € | 612 294 € | 824 170 € |
| Immeubles - Résidences Sociales | 604 417 € | 598 746 € | 598 746 € |
| Immeubles - Habitat Social Mixte | 269 720 € | 211 876 € | - € |
| Immobilier à Usage Social | 126 432 € | 121 101 € | 121 101 € |
| Immobilier de rapport | 177 895 € | 184 292 € | 184 292 € |
| Bureaux potentiels | 13 860 € | 1 215 € | 1 215 € |
| Autres actifs corporels | 12 746 € | 14 580 € | 14 580 € |
| Sous-total | 1 787 469 € | 1 744 104 € | 1 744 104 € |
| Total | 1 817 478 € | 1 771 969 € | 1 771 969 € |

La catégorie « Immeubles – Habitat Social Mixte » a été créée en 2019 par reclassement d'actifs d'autres catégories. La colonne « 2018 proforma » a été ajouté pour indiquer ce qu'auraient été les montants des dotations aux amortissements 2018 si cette catégorie avait existé alors, et permettre la comparaison avec 2019.

Note 14 - Produits et charges financiers

Les produits financiers et charges financières se détaillent comme suit :

| | | 2019 | | | | |
|------------------------------------|-------------|---------|-------------|--|--|--|
| | Produits | Charges | Résultat | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | | | |
| - Actions | 479 484 € | | 479 484 € | | | |
| - Fonds de titrisation de prêts | 43 862 € | 4 513 € | 39 349 € | | | |
| - Parts de SCPI | 74 231 € | | 74 231 € | | | |
| - Obligations | | | - € | | | |
| - Comptes sur livret | 4 621 € | | 4 621 € | | | |
| Sous-total | 602 198 € | 4 513 € | 597 685 € | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| - Contrats de capitalisation | 31 350 € | | 31 350 € | | | |
| - Obligations / TSR | 60 842 € | | 60 842 € | | | |
| - Fonds de titrisation de prêts | | | | | | |
| - Actions / ETF Actions | 264 510 € | 8€ | 264 502 € | | | |
| - SICAV et FCP monétaires | | | - € | | | |
| - Parts de Sociétés | 14 € | | 14 € | | | |
| Sous-total | 356 716 € | 8 € | 356 708 € | | | |
| Disponibilités | | | | | | |
| - Comptes sur livret | 111 176 € | | 111 176 € | | | |
| - Comptes courants | 10 € | 10€ | 0€ | | | |
| Sous-total | 111 186 € | 10 € | 111 176 € | | | |
| Emprunts | | | | | | |
| - Intérêts | | 3 061 € | - 3 061 € | | | |
| Sous-total | - € | 3 061 € | - 3 061 € | | | |
| Total | 1 070 100 € | 7 592 € | 1 062 508 € | | | |

Note 15 - Produits et charges exceptionnels

| | 2019 | 2018 |
|-------------------------|-------------|-------------|
| Produits exceptionnels | 1 042 258 € | 1 920 937 € |
| Charges exceptionnelles | - 393 807 € | - 416 054 € |
| Résultat exceptionnel | 648 451 € | 1 504 883 € |

Les produits exceptionnels 2019 sont essentiellement constitués :

- du prix de cession d'actifs immobiliers : 1 000 800 €,
- et de la refacturation de travaux immobilisés à l'association Champ Marie suite au départ de locataires : 38 083 €.

Les <u>charges exceptionnelles</u> 2019 se composent essentiellement :

- de la valeur nette comptable des actifs cédés : 369 827 €,
- de dotations exceptionnelles aux amortissements sur des travaux mis au rebut dans des logements et locaux : 21 463 €.

Note 16 - Résultat de l'exercice

Le solde du compte de résultat est excédentaire de 2 655 564 € sur 2019 contre 195 945 € sur 2018 pour la Fondation abritante.

Le résultat de l'exercice 2019 des fondations abritées de 2 780 070 € correspond aux résultats de deux fondations abritées à affecter par le Conseil d'Administration en fonds propres.

Note 17 – <u>Rémunération des dirigeants</u>

Les dirigeants à savoir le président du conseil d'administration, le vice-président, le secrétaire général, le trésorier et le trésorier adjoint, exercent bénévolement leur mandat. Ils ne perçoivent donc pas de rémunération. Il en est de même pour les autres membres du conseil d'administration.

Note 18 - Engagements reçus et donnés

18.1 Engagements reçus

Legs et donations à réaliser :

| | Fondation abritante | Fondation abritée Bersabée | Total |
|---|---------------------|-------------------------------|-------------|
| | abritante | Dersabee | |
| Legs acceptés | 3 635 901 € | 50 542 € | 3 686 443 € |
| Donations immobilières acceptées | | 22 000 € | 22 000 € |
| Legs non encore acceptés | 100 000 € | | 100 000 € |
| Donations immobilières non encore acceptées | | | - € |
| Total | 3 735 901 € | 72 542 € | 3 808 443 € |

Donations temporaires d'usufruit en faveur de la Fondation des Petits Frères des Pauvres :

| Date acte | Date début | Date fin | Objet | Affectation | Revenus |
|------------|------------|------------|---|---------------------|-----------|
| | | | | | nets 2019 |
| 08/12/2015 | 08/12/2015 | 07/12/2022 | Dividendes sur actions | Fondation abritante | 41 188 € |
| 23/12/2015 | 23/12/2015 | 31/01/2019 | Dividendes sur actions | Fondation abritante | 1 407 € |
| 22/11/2018 | 01/12/2018 | 31/01/2022 | Revenus locatifs sur un appartement | Fondation abritante | 30 317 € |
| 28/12/2018 | 28/12/2018 | 30/06/2024 | Revenus locatifs sur 2 appartements | Fondation abritante | 13 192 € |
| 24/09/2015 | 24/09/2015 | 23/09/2020 | Dividendes sur actions | Fondation Bersabée | 16 812 € |
| 06/12/2017 | 06/12/2017 | 05/12/2027 | | | |
| 18/12/2013 | 31/12/2013 | 30/01/2019 | Revenus locatifs sur un appartement | Fondation Bersabée | 8 446 € |
| 18/12/2014 | 18/12/2014 | 17/12/2019 | 50 % des revenus locatifs sur 2 immeubles | Fondation Bersabée | 179 055 € |
| 14/06/2019 | 01/07/2019 | 31/01/2024 | Revenus locatifs sur un appartement | Fondation Bersabée | 948 € |
| 28/10/2014 | 28/10/2014 | 31/01/2024 | Dividendes sur actions | Autre Fondation | 117 700 € |
| | | | | abritée | |
| Total | | | | | 409 065 € |

Autre engagement reçu

La Fondation s'est vu notifier en 2019 par la Ville de Marseille, une subvention d'investissement de 50 000 € à recevoir pour des travaux d'aménagement paysager du jardin rue des Héros. Ces travaux sont en cours.

18.2 – Engagements donnés

Conventions de financement

Conformément à deux conventions de financement par la Fondation des Petits Frères des Pauvres, signées avant le 31/12/2019, 75 000 € sont à verser sur 2020 sur demandes des organismes soutenus.

Indemnités de départ à la retraite

Conformément à la recommandation du CNC n° 2003-R-01, les indemnités retraites acquises par les salariés présents à la date de clôture sont estimées à 28 739 €.

Cet engagement n'est pas constaté sous forme de provisions.

Les hypothèses retenues pour le calcul sont les suivantes :

- ✓ Calculée sur la base de la moyenne des 12 derniers mois de salaire brut
- ✓ Taux de revalorisation salarial : 3%
- ✓ Duration de 12 ans : 0,79 %
- ✓ Taux de charges patronales : 63 %
- ✓ Age de départ à la retraite : 62 ans
- ✓ Droits acquis à la retraite : 1/8ème de mois de salaire par année d'ancienneté (plafonnée à 6 mois de salaire), selon l'accord du 22 septembre 2011 concernant les salariés de l'UES des Petits Frères des Pauvres
- ✓ Coefficients de mortalité : suivant les tables de mortalités 2014-2016 fournies par l'INSEE
- ✓ Coefficients de stabilité du personnel progressifs selon l'âge.

Engagements d'entretien de sépultures

La Fondation est engagée au 31 décembre 2019 à assurer l'entretien de sépultures de plusieurs de ses donateurs ou testateurs, sans limitation de durée et pour un coût annuel estimé à 1 700 €.

Engagements concernant une caution ou un crédit-bail

La Fondation s'est portée caution solidaire à hauteur de 6,5 millions d'euros de la SCI Cité Armand Marquiset pour son emprunt bancaire.

Note 19 - Evènements post clôture

Depuis sa première apparition en Chine en décembre 2019, le Covid-19 bouleverse la planète. Cette maladie infectieuse, qualifiée de pandémie par l'Organisation Mondiale de la

Santé, a des répercussions profondes sur la santé des populations, l'économie, les industries et les transports mondiaux. Il s'agit de « la plus grande crise sanitaire qu'ait connu la France depuis un siècle » selon le Président Emmanuel Macron, qui, à l'image de la Chine, de l'Italie, et de l'Espagne, a annoncé que les déplacements en France seraient réduits au « strict nécessaire » à partir du 17 mars 2020. Cette crise sanitaire a des conséquences importantes pour tous les secteurs.

Voici les principales conséquences de la crise sanitaire du Covid-19 sur la Fondation des Petits Frères des Pauvres :

✓ Au niveau de son activité :

Elle est poursuivie bien que légèrement réduite. Le personnel télétravaille mais les bénévoles confinés à leur domicile ne peuvent plus pour l'essentiel d'entre-deux effectuer leurs missions telles qu'habituellement.

Pour ce qui est de l'entretien du patrimoine immobilier, seules les interventions urgentes sont maintenues dans les logements ; en effet, les chantiers se sont arrêtés les uns après les autres afin de préserver les personnes logées en limitant les contacts physiques avec des personnes extérieures. En contrepartie, le service locatif et les bénévoles ont intensifié les contacts téléphoniques avec ces personnes logées, en lien avec l'association fondatrice lorsque nécessaire.

Par ailleurs, la Fondation a lancé un fonds d'urgence Covid-19 afin d'apporter aux structures d'hébergement en difficultés un soutien financier temporaire.

✓ D'un point de vue de ses ressources liées aux revenus immobiliers :

Certains encaissements risquent d'être retardés ; la Fondation est à l'écoute des problématiques posées aux associations locataires et accorde si besoin un différé de paiement. Toutefois, dans l'ensemble, on n'anticipe pas plus de loyers impayés que d'habitude.

✓ D'un point de vue de ses ressources liées à la générosité du public :

Au niveau des legs, en raison du confinement qui empêche les visites par d'éventuels acquéreurs, les ventes de biens immobiliers issus de ces libéralités seront décalées dans le temps. Au niveau des dons, une incertitude demeure mais la Fondation espère bénéficier d'un soutien de ses donateurs ou d'un partenariat de certains d'entre-deux dans le cadre du fonds d'urgence Covid-19.

✓ Risques quant à la valeur des actifs financiers :

Les disponibilités et placements financiers figurant au bilan en date du 31 décembre 2019 concernent plusieurs types de supports :

- 46,5 millions d'euros (soit 75 % des fonds de la Fondation) sont placés sur des supports non-côtés (comptes courants, comptes sur livret, SCPI et contrats de capitalisation) et ne subissent donc pas les nombreuses fluctuations du marché financier;
- 15,3 millions d'euros (soit 25 % des fonds de la Fondation) sont placés sur des supports côtés (actions, obligations et fonds de titrisation de prêts) et sont donc soumis à la baisse des marchés financiers. Au 31 décembre 2019, ces fonds étaient valorisés à 17,2 millions d'euros intégrant une plus-value latente de 1.9 M€. Au cours du 1^{er} trimestre 2020, cette valeur a baissé de 16 % pour atteindre une valorisation au 31 mars 2020 de 14,5 millions d'euros. La perte de valeur nette de 0.9 M€ affecte en particulier une fondation abritée.

Note 20 - Compte d'Emploi des Ressources (en euros)

| EMPLOIS | Emplois de 2019 = au compte | Affectations par emplois des ressources collectées | RESSOURCES | Ressources collectées sur 2019 | Suivi des ressources collectées auprès du public |
|--|-----------------------------|---|--|-----------------------------------|---|
| | de résultat | auprès du public utilisées sur 2019 | | = au compte de résultat | et utilisées sur 2019 |
| | | | Report des ressources collectées auprès du public | | 18 267 728 (A) |
| | | | non affectées et non utilisées en début d'exercice | | |
| 1 - MISSIONS SOCIALES | | | 1 - RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC | | |
| 1.1. Réalisées en France | | | 1.1. Dons et legs collectés | | |
| - Actions réalisées directement : | 4 663 669 | 1 054 660 | - Dons manuels non affectés | 2 931 455 | 2 931 455 |
| - Versements à d'autres organismes agissant en France | 3 790 685 | 3 572 134 | - Dons manuels affectés | 150 485 | 150 485 |
| | | | - Dons manuels affectés aux fondations abritées | 173 411 | 173 411 |
| 1.2. Réalisées à l'étranger | | | | | |
| - Actions réalisées directement : | = === | 20.55 | - Legs et autres libéralités non affectés | 4 156 567 | 4 156 567 |
| - Versements à d'autres organismes | 7 250 | - 20 750 | - Legs et autres libéralités affectés | 7 973 284 | 7 973 284 |
| 2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS | | | 1.2. Autres produits liés à l'appel à la générosité du public | 15 385 202 - | 15 385 202 |
| 2.1. Frais d'appel à la générosité du public | 734 396 | 734 396 | | | |
| 2.2. Frais de recherche des autres fonds privés | | | 2 - AUTRES FONDS PRIVES | 187 200 | |
| 2.3. Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics | | | 3 - SUBVENTIONS & AUTRES CONCOURS PUBLICS | 213 495 | |
| 3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT | 1 283 307 | 11 361 | | | |
| | | 5 351 801 | 4 - AUTRES PRODUITS | 5 930 363 | |
| I - TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT | 10 479 307 | | I - TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT | 21 716 260 | |
| II - DOTATIONS AUX PROVISIONS | 29 879 | | II - REPRISES DES PROVISIONS | 673 322 | |
| III - ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES | 7 339 224 | | III - REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON | 894 461 | |
| AFFECTEES | | | UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS IV - VARIATION DES FONDS DEDIES COLLECTEES | | |
| | | | AUPRES DU PUBLIC (cf tableau des fonds dédiés) | | (4 463 165) |
| IV - EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE | 5 435 634 | | V - INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE | | |
| V - TOTAL GENERAL | 23 284 044 | | VI - TOTAL GENERAL | 23 284 043 | 10 922 037 (B) |
| V - Part des acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice financées par | | | | | |
| les ressources collectées auprès du public | | 11 045 131 | | | |
| VI - Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations | | | | | |
| financées à compter de la première application du règlement par des | | | | | |
| ressources collectées auprès du public | | - | | 1 | |
| VII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès | | 17.207.022 | VI - Total des emplois financés par ressources collectées auprès | | 17.207.022 |
| du public | | 16 396 932 | du public Solde des ressources collectées auprès du public non affectées et non | | 16 396 932 (C) |
| | | | utilisées en fin d'exercice (A)+(B)-(C) | | 12 792 833 |
| | | | difference on in a contract (1) (B)-(C) | | 12 172 000 |
| | | NTRIBUTIONS VOLONT | | | |
| Missions sociales | 12 474 heures | | Bénévolat | 15 287 heures | |
| Frais de recherche de fonds | 148 heures | | Prestations en nature | | |
| Frais de fonctionnement et autres charges | 2 665 heures | | Dons en nature | 15 207 1 | |
| TOTAL | 15 287 heures | 1.2010 | TOTAL | . 15 287 heures | |

Annexe au Compte d'Emploi des Ressources

Le Compte d'Emploi annuel des Ressources a été établi selon le Règlement n° 2008-12 du Comité de la réglementation comptable, l'arrêté du Conseil National de la Comptabilité du 3 avril 2008 et son Avis n° 2008-08.

Règles d'établissement du Compte d'Emploi annuel des Ressources (CER)

Afin de donner une information globale, comparable et transparente aux donateurs, les associations et fondations doivent établir un Compte d'Emploi annuel des Ressources globalisé permettant d'une part le rapprochement avec l'ensemble des produits et charges du compte de résultat et d'autre part, l'affectation des seules ressources collectées auprès du public par type d'emploi et le suivi de l'emploi des ressources collectées auprès du public et non utilisées des campagnes antérieures.

EMPLOIS

<u>Tableau de passage des Charges du Compte de Résultat aux Emplois du Compte d'Emploi des Ressources 2019</u> (en euros)

| | | | Frais de | Frais de fon | ctionnement | CER | | Engagements | | CER |
|--|------------|-----------|--------------|---------------|----------------|------------|---------------|----------------|-------------|---------------|
| Emplois | Compte de | Missions | recherche de | Frais de | Frais | Total des | Dotations aux | à réaliser sur | Résultat de | CER |
| | résultat | sociales | fonds | communication | fonctionnement | emplois | provisions | ressources | l'exercice | Total général |
| Charges | | | ionas | Communication | général | Chipiois | | affectées | | Total general |
| Subventions accordées | 3 797 935 | 3 797 935 | | | | 3 797 935 | | | | 3 797 935 |
| Travaux, entretien immeubles | 1 402 073 | 1 122 158 | | | 279 915 | 1 402 073 | | | | 1 402 073 |
| Autres achats et charges externes | 1 273 116 | 270 382 | 521 441 | 34 980 | 446 314 | 1 273 117 | | | | 1 273 117 |
| Impôts et taxes | 444 117 | 358 343 | | | 85 774 | 444 117 | | | | 444 117 |
| Charges de personnel | 1 347 709 | 905 265 | 212 955 | - | 229 489 | 1 347 709 | | | | 1 347 709 |
| Dotations aux amortissements | 1 817 478 | 1 615 473 | | | 202 005 | 1 817 478 | | | | 1 817 478 |
| Dotations aux provisions d'exploitation | 25 358 | | | | | | 25 358 | | | 25 358 |
| Dotations aux provisions financières | 4 521 | | | | | | 4 521 | | | 4 521 |
| Intérêts et charges assimilées | 3 071 | 3 061 | | | 10 | 3 071 | | | | 3 071 |
| Charges except. sur opérations de gestion | 2 517 | 2 190 | | | 327 | 2 517 | | | | 2 517 |
| Valeur comptable des éléments d'actif cédés | 369 827 | 369 827 | | | - | 369 827 | | | | 369 827 |
| Dotations aux amortissements exceptionnelles | 21 463 | 16 970 | | | 4 493 | 21 463 | | | | 21 463 |
| Engagements à réaliser/ress. affectées | 150 286 | | | | | | | 150 286 | | 150 286 |
| Engag. à réaliser/ress. aff. fond. abritées | 7 188 938 | | | | | | | 7 188 938 | | 7 188 938 |
| TOTAUX | 17 848 409 | 8 461 604 | 734 396 | 34 980 | 1 248 327 | 10 479 307 | 29 879 | 7 339 224 | 5 435 634 | 23 284 044 |

Missions sociales – détail et comparatif avec l'exercice précédent :

| | | Affectations | | Affectations |
|---|-----------------|-------------------|-----------------|------------------|
| | | par emplois des | | par emplois des |
| | Emplois de 2019 | ressources | Emplois de 2018 | ressources |
| | = au compte de | collectées | = au compte de | collectées |
| | résultat | auprès du | résultat | auprès du |
| | | public utilisées | | public utilisées |
| | | sur 2019 | | sur 2018 |
| 1 - MISSIONS SOCIALES | | | | |
| 1.1. Réalisées en France | | | | |
| - Actions réalisées directement : | | | | |
| Logement social et Immobilier à usage social (1) | 4 327 937 € | 785 359 € | 3 966 045 € | 676 357 € |
| Autres (2) | 335 732 € | 269 301 € | 387 077 € | 298 389 € |
| | 4 663 669 € | 1 054 660 € | 4 353 122 € | 974 746 € |
| - Versements à d'autres organismes agissant en France (3) | | | | |
| Par la fondation abritante | 3 137 657 € | 3 137 657 € | 3 530 418 € | 3 530 418 € |
| Par les fondations abritées | 653 028 € | 434 477 € | 524 013 € | 410 900 € |
| | 3 790 685 € | 3 572 134 € | 4 054 431 € | 3 941 318 € |
| 1.2. Réalisées à l'étranger | | | | |
| - Versements à d'autres organismes (3) | | | | |
| Par la fondation abritante | 5 490 € | 5 490 € | - € | - € |
| Par les fondations abritées | 1 760 € | <i>-</i> 26 240 € | 57 540 € | 35 000 € |
| | 7 250 € | <i>-</i> 20 750 € | 57 540 € | 35 000 € |
| Total | 8 461 604 € | 4 606 044 € | 8 465 093 € | 4 951 064 € |

(1) Détail des charges constituant les actions réalisées directement pour le logement social et l'immobilier à usage social :

| | | Affectations | | Affectations |
|---|-----------------|------------------|-----------------|------------------|
| | | par emplois des | | par emplois des |
| | Emplois de 2019 | ressources | Emplois de 2018 | ressources |
| | = au compte de | collectées | = au compte de | collectées |
| | résultat | auprès du | résultat | auprès du |
| | | public utilisées | | public utilisées |
| | | sur 2019 | | sur 2018 |
| Travaux, entretien et autres charges de gestion des immeubles | 1 122 158 € | - € | 1 125 568 € | - € |
| Autres achats et charges externes | 90 740 € | 28 485 € | 62 256 € | - € |
| Impôts et taxes | 358 116 € | - € | 329 531 € | - € |
| Dotations aux amortissements | 1 608 001 € | - € | 1 569 050 € | - € |
| Charges financières - intérêts | 3 061 € | - € | 3 268 € | - € |
| Charges exceptionnelles | 2 190 € | - € | 6 163 € | - € |
| Valeur comptable des éléments d'actif cédés | 369 827 € | - € | 165 259 € | - € |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements | 16 970 € | - € | 28 593 € | - € |
| Charges de personnel | 742 552 € | 742 552 € | 669 918 € | 669 918 € |
| Personnel intérimaire | 14 322 € | 14 322 € | 6 439 € | 6 439 € |
| Total | 4 327 937 € | 785 359 € | 3 966 045 € | 676 357 € |

(2) Détail des charges constituant les autres actions réalisées directement :

| | | Affectations | | Affectations |
|---|-----------------|------------------|-----------------|------------------|
| | | par emplois des | | par emplois des |
| | Emplois de 2019 | ressources | Emplois de 2018 | ressources |
| | = au compte de | collectées | = au compte de | collectées |
| | résultat | auprès du | résultat | auprès du |
| | | public utilisées | | public utilisées |
| | | sur 2019 | | sur 2018 |
| Coûts d'entretien et d'amortissement domaine Mont Evray | 31 289 € | 662 € | 38 276 € | - € |
| Frais liés aux séjours de détente et balades culturelles en faveur des personnes atteintes jeunes d'Alzheimer | 50 224 € | 14 420 € | 52 502 € | 2 090 € |
| Prestations extérieures financées par la Fondation abritante | 66 600 € | 66 600 € | 91 798 € | 91 798 € |
| Charges de personnel | 162 713 € | 162 713 € | 184 704 € | 184 704 € |
| Autres charges | 24 906 € | 24 906 € | 19 797 € | 19 797 € |
| Total | 335 732 € | 269 301 € | 387 077 € | 298 389 € |

(3) Les versements à d'autres organismes agissant en France ou à l'étranger se constituent d'aides financières accordées à des opérateurs sociaux, conformément à leurs objets, ces derniers étant conformes à l'objet social de la Fondation.

D'un montant total de 3 797 935 €, ils se détaillent ainsi :

| | Emplois de 2019 = au compte de résultat | Affectations par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées sur 2019 | Emplois de 2018 = au compte de résultat | Affectations par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées sur 2018 |
|--|---|--|---|--|
| Aides financières accordées par l'abritante | | | | |
| - A l'association Petits Frères des Pauvres | 2 338 716 € | 2 338 716 € | 1 330 435 € | 1 330 435 € |
| - A la SCI Cité A. Marquiset | - € | - € | 1 351 500 € | 1 351 500 € |
| - Aux 10 associations lauréates de l'appel à projets | 182 245 € | 182 245 € | 158 000 € | 158 000 € |
| - A d'autres associations | 622 186 € | 622 186 € | 690 483 € | 690 483 € |
| Sous-total aides financières par la Fondation abritante : | 3 143 147 € | 3 143 147 € | 3 530 418 € | 3 530 418 € |
| Aides financières accordées par les fondations abritées : | | | | |
| - Landrieu | 207 760 € | 207 760 € | 228 500 € | 228 500 € |
| - Roulin | 135 273 € | 3 097 € | 131 053 € | - € |
| - Morillon | - € | - € | 50 000 € | 45 400 € |
| - Jalmalv | 140 490 € | 140 490 € | 80 000 € | 80 000 € |
| - Emile Lamy | 83 250 € | - € | - € | - € |
| - Abuela | 31 125 € | - € | 23 000 € | 23 000 € |
| - LiLa Lanier | 56 890 € | 56 890 € | 69 000 € | 69 000 € |
| Sous-total aides financières par les fondations abritées : | 654 788 € | 408 237 € | 581 553 € | 445 900 € |
| Total | 3 797 935 € | 3 551 384 € | 4 111 971 € | 3 976 318 € |

• Frais de recherche de fonds :

Les frais d'appel à la générosité du public de 734 396 € sont financés à 100 % par les ressources collectées auprès du public.

- Les Frais de fonctionnement de 1 283 307 € se composent de :
 - o charges sur les biens immobiliers de rapport : 567 403 € (dont 196 986 € de dotations aux amortissements) ;
 - o frais de fonctionnement de la Fondation : 715 904 € (dont 5 019 € de dotations aux amortissements).
 - ✓ Les ressources collectées auprès du public affectées aux frais de fonctionnement ne sont que de 11 361 €, et ne concernent que trois fondations abritées.
- Part des acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public : d'un montant total de 11 045 131 €, elle concerne :
 - o la Fondation Bersabée : sur les 5 423 071 € d'investissements en immobilier social financés en 2019, 3 397 141 € l'ont été grâce aux dons et legs affectés à cette cause ;
 - o la fondation abritante pour 7 647 990 € correspondant à :
 - l'affectation de 1 447 990 € d'actifs financiers à l'augmentation de la dotation par reprise sur les réserves (décision du Conseil d'administration du 16/04/2019),
 - l'affectation d'actifs à la dotation : substitution de liquidités aux parts de la SCI Cité
 A. Marquiset dans la dotation (décision du Conseil d'administration du 15/10/2019) :
 6 200 000 €.

RESSOURCES

Ressources collectées auprès du public – détail et comparatif avec l'exercice précédent :

| Total | 15 385 202 € | 5 624 521 € |
|---|----------------|----------------|
| | 5 529 491 € | 310 403 € |
| - Legs et autres libéralités affectés à ces fondations | 5 401 487 € | |
| - Dons manuels affectés à ces fondations abritées | 128 004 € | |
| ▶ par les autres fondations abritées : | | |
| | 2 616 918 € | 567 600 € |
| - Legs et autres libéralités affectés à la fondation abritée Bersabée | 2 571 511 € | |
| - Dons manuels affectés à la fondation abritée Bersabée | 45 407 € | |
| ▶ par la fondation abritée Bersabée : | | |
| | 7 238 793 € | 4 746 518 € |
| - Legs et autres libéralités affectés par les testateurs ou donateurs | 286 € | 1 800 € |
| - Legs et autres libéralités non affectés | 4 156 567 € | 1 572 693 € |
| - Dons manuels affectés sur la volonté des donateurs | 150 485 € | 237 000 € |
| - Dons manuels non affectés | 2 931 455 € | 2 935 025 € |
| ► par la fondation abritante : | | |
| 1.1. Dons et legs collectés | | |
| 1 - RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC | | |
| | 2019 | 2018 |
| | collectées sur | collectées sur |
| | Ressources | Ressources |

Les dons et donations des fondateurs personnes physiques à leur fondation abritée sont inclus dans les ressources collectées auprès du public.

Autres fonds privés – détail et comparatif avec l'exercice précédent :

| | Ressources | Ressources |
|--|----------------|----------------|
| | collectées sur | collectées sur |
| | 2019 | 2018 |
| - Versements des fondateurs (personnes morales) aux fondations abritées | - € | - € |
| - Quote-part de dotations consomptibles virées au compte de résultat d'une fondation abritée | 187 200 € | 183 200 € |
| - Dons par renoncement à remboursement de frais des bénévoles | - € | 2 502 € |
| Total | 187 200 € | 185 702 € |

• <u>Subventions & autres concours publics</u> – détail et comparatif avec l'exercice précédent :

| | Ressources | Ressources |
|--|----------------|----------------|
| | collectées sur | collectées sur |
| | 2019 | 2018 |
| - Quote-part de subventions d'investissement reprise au compte de résultat | 213 495 € | 217 218 € |
| Total | 213 495 € | 217 218 € |

Autres produits

Ils sont composés des postes du Compte de résultat suivants :

| | Ressources | Ressources |
|--|----------------|----------------|
| | collectées sur | collectées sur |
| | 2019 | 2018 |
| - Revenus des immeubles | 4 417 573 € | 4 289 976 € |
| - Autres produits divers de gestion courante | 66 341 € | 71 152 € |
| - Produits financiers : intérêts et produits assimilés | 371 313 € | 334 768 € |
| - Produits financiers : produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | 32 878 € | 9 462 € |
| - Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 41 458 € | 58 437 € |
| - Produits bruts sur cessions d'actifs | 1 000 800 € | 1 862 500 € |
| Total | 5 930 363 € | 6 626 294 € |

Variation des fonds dédiés collectés auprès du public :

| (en euros) | Fonds dédiés à engager au début de l'exercice 2019 | Utilisation en cours d'exercice 2019 | Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées 2019 | Montant des fonds dédiés restant à engager en fin d'exercice 2019 |
|-------------------------------------|--|--|--|--|
| Fondation abritante : dons affectés | 143 513 | - 20 000 | 150 000 | 273 513 |
| dont versement à fond. abritée | | 20 000 | | |
| Fondation abritante : legs affectés | 16 510 | | 286 | 16 796 |
| Fondation Bersabée : legs affectés | 1 097 910 | - 781 167 | | 316 743 |
| Fondation Landrieu | 50 418 | | 452 890 | 503 308 |
| Fondation Morillon | | | 4 287 115 | 4 287 115 |
| Fondation JALMALV | 299 314 | | 408 043 | 707 357 |
| Fondation Abuela | 59 000 | | | 59 000 |
| Fondation Lanier | 55 716 | - 54 002 | | 1 714 |
| Fondation La Maison de Gardanne | 33 983 | | | 33 983 |
| | 1 756 364 | - 835 169 | 5 298 334 | 6 199 529 |

4 463 165

SOLDE DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN FIN D'EXERCICE

Ce solde de 12 792 833 € est constitué de dons, donations et legs non affectés et portés en réserves qui seront utilisées pour financer des investissements immobiliers sociaux et des actions sociales menées par l'association les Petits Frères des Pauvres ou par d'autres associations en lien avec eux.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Sur 2019, ces contributions ne sont constituées que de bénévolat dont a bénéficié la Fondation et estimés à 15 287 heures, non valorisées financièrement dans le CER (Cf. note 12 page 26).

Fondation des petits frères des Pauvres

Fondation reconnue d'utilité publique

19, Cité Voltaire

75011 PARIS

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2019



Deloitte & Associés 6 place de la Pyramide 92908 Paris-La Défense Cedex France Téléphone : + 33 (0) 1 40 88 28 00 www.deloitte.fr

Adresse postale : TSA 20303 92030 La Défense Cedex

Fondation des petits frères des Pauvres

Fondation reconnue d'utilité publique

19, Cité Voltaire

75011 PARIS

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2019

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre Fondation, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R.612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

En application de l'article R.612-7 du code de commerce, nous avons été avisés des conventions suivantes, mentionnées à l'article L.612-5 du code de commerce.

Conventions avec l'association « les petits frères des Pauvres »

<u>Personnes concernées</u>: Messieurs Alain Villez, Philippe Le Bitoux et Philippe Chapal

1) La fondation abritée Bersabée loue les locaux suivants dont elle est propriétaire à l'association « les petits frères des Pauvres » qui les utilise dans le cadre de ses missions sociales :

| Local | Loyer 2019 |
|---|------------|
| 8 avenue Courbet à Juan les pins | 3 460 € |
| 5 rue Pasteur – Paris 11 | 41 020 € |
| 51 rue du Fbg de Roubaix – Lille | 18 347 € |
| 3 rue Edouard Vaillans – Saint-Denis | 15 289 € |
| 70 rue du Rocher – Paris 8 (jusqu'au 28/02/2019) | 853 € |
| 120 rue Montmartre – Paris 2 (jusqu'au 28/02/2019) | 737 € |
| 47 rue de Fleury - Clamart (depuis le 7/09/2019) | 2 109 € |
| 26 rue des héros – Marseille (depuis le 26/11/2019) | 1 367 € |
| Total | 83 182 € |

2) La fondation a conclu pour le compte de la fondation abritée Philippe Othenin Girard, avec l'association « les petits frères des Pauvres », un bail à construction permettant la construction d'un EHPAD qui a pris le nom de Centre de Rencontre de Générations (CRG) conformément à la volonté du fondateur. Le loyer 2019 versé par l'association a été de 1 364 €.

3) Dans le cadre de diverses conventions ayant des objets divers, la fondation des petits frères des Pauvres a alloué en 2019 à l'association « les petits frères des Pauvres » en vue de son soutien financier aux projets de l'association :

| Fondation qui soutient | Service aidé | Action financée | Montant |
|--|---|---|-------------|
| Fondation abritante | Siège | Réhabilitation Le Manier (616 031 €) et maison vacances Jully (53 534 €) | |
| Fondation abritante | Siège | AVL Paris frat St Maur | |
| Fondation Louise Roulin | Siège | actions d'accompagnement des personnes âgées et isolées au Mexique dans les villes de Cuernavaca, de Miacatlan | |
| Fondation Louise Roulin | Grenoble | Frais de sorties au Musée (entrée du musée, parking, frais de déplacement pour les véhicules personnels) ainsi que pour le matériel utilisé lors des ateliers | |
| Fondation Louise Roulin | Région Banlieues IDF | Développement des équipes d'accompagnements : 77 seine et Marne, 78 Yvelines, 91 Essonnes, 92 Hauts de Seine, 93 Seine St Denis, 94 Val de Marne, 95 Val d'Oise | 12 000€ |
| Fondation Louise Roulin | équipe Accompagnement des personnes sourdes - 2 bd de Strasbourg 75010 Paris | Développement d'un projet d'accompagnement de personnes sourdes vieillissantes en IDF : recherche et formation de bénévoles, animations collectives et vacances | 7 000 € |
| Fondation Louise Roulin | Région Bourgogne Franche Comté | Création d'un café itinérant auprès des habitants de Chanceaux et des communes environnantes | |
| Fondation Louise Roulin | Région Grand Est | Création d'une équipe d'action territoriale à Lunéville et environ (54 Meurthe et Moselle) | |
| Fondation Louise Roulin | Région Ouest | Soutien d'équipes en développement : Sud Vendée 85, Sarthe Le Mans 72, Ste Lucie sur Loire 44 (Equipe Loire Clémentine) | |
| Fondation Mireille et Pierre Landrieu | DIRA | Développement de l'accompagnement "jusqu'au bout de la vie" | 75 000€ |
| Fondation Emile Lamy | PFP AVL Nord Est | aux personnes accédant à un logement autonome pour acquérir du mobilier neuf et aménager la cuisine quand nécessaire | 38 250€ |
| Fondation Emile Lamy | Banlieue IDF | Développement de la création d'une équipe spécifique Accompagnement vers le Logement en Seine Saint Denis | 45 000€ |
| Fondation LiLa Lanier | EAS AVL Paris Nord Est | organisation et animation de petits-déjeuners Santé Femmes | 8 390 € |
| | | Total entité aidée : Les Petits Frères des Pauvres | 2 552 464 € |

- 4) En date du 31 décembre 2019, l'Association a facturé à la Fondation diverses prestations pour un montant total de 124 917 € correspondant à :
 - déménagement : 10 441 €
 - achat de mobilier lié au déménagement : 47 223 €
 - équipement informatique des salles de réunion lié au déménagement :
 20 256 €
 - économat (du 1^{er} avril au 31 décembre) : 22 321 €
 - gardiennage du siège (du 1er avril au 31 décembre) : 12 903 €
 - ménage des locaux du siège (du 1er avril au 31 décembre) : 7 381 €
 - contrats de maintenance du siège (du 1^{er} avril au 31 décembre) : 4 392 €
- 5) En date du 31 décembre 2019, l'Association a facturé à la Fondation diverses prestations pour un montant total de 291 177 € correspondant à :
 - Frais de personnel de la Direction des ressources humaines : 24 463 €
 - Frais de personnel de la Direction de la recherche de fonds : 31 014 €
 - Autres frais de recherche de fonds : 188 242 €
 - Frais de personnel du service successions : 27 222 €
 - Frais de personnel de l'économat : 20 236 €

<u>Conventions avec l'association pfP – AGE, les petits frères des Pauvres</u> <u>Association de Gestion des Etablissements</u>

Personnes concernées : Monsieur Alain Villez

- 1) Selon le contrat de mandat de gestion locative des établissements du 2 novembre 2015, la Fondation a refacturé à l'association pfP-AGE pour 64 025 € de salaires, charges sociales et frais divers.
- 2) Dans le cadre de diverses conventions ayant des objets divers, la fondation a alloué en 2019 à l'association pfP-AGE les aides financières suivantes pour un montant total de 84 125 € :

| Fondation qui soutient | Service aidé | Action financée | Montant | |
|--|--|---|----------------------|--|
| Fondation Louise Roulin | Jully les Buxy | Aménagement de chambre spécifique pour les personnes atteintes de maladie neuro-dégénérative | | |
| Fondation Louise Roulin | Tkawa | Ateliers d'écriture - concerts | | |
| Fondation Louise Roulin | Abbaye de la Prée | Financement des travaux de la serre et à l'atelier semis pour produire des légumes bio en permaculture | | |
| Fondation Mireille et Pierre Landrieu | Siège | Création d'outils à l'attention des équipes salariées et bénévoles PFP permettant de faciliter l'accessibilité et l'appropriation des Recommandations de Bonnes Pratiques Professionnelles (RBPP) | | |
| Fondation Mireille et Pierre Landrieu | Centre de Rencontre des Générations | Financer la formation des personnels soignants et le matériel de confort | | |
| Fondation Abuela | Siège | financement de l'achat des logiciels et la personnalisation de 55 tablettes : personnalisation et abonnement pour 39 tablettes Dynseo à visée collective et des logiciels pour 16 tablettes Facilotab à visée individuelle. | 7125€ | |
| Fondation LiLa Lanier | Siège | Projet d'aménagement d'un café social à Paris 13ème sous réserver de l'obtention des financements complémentaires à la réalisation de ce projet | | |
| Fondation LiLa Lanier | Siège | Mise en place d'une médiation Santé dans les résidences et le CHRS parisiens sous réserve de l'attribution de financements complémentaires nécessaires à la réalisation de ce projet et notamment l'obtention de la subvention de l'ARS | | |
| Fondation Li La Lanier | Résid. A.M.Blaise | Financement d'un voyage citoyen à Bruxelles | 6000€ | |
| | | Total entité aidée : PFP AGE | 84 125 € 84 125 € | |
| TOTAL | | | | |

3) La fondation abritée Bersabée loue les résidences sociales suivantes dont elle est propriétaire à l'association pfP-AGE qui les gère :

| Résidence | Loyer 2019 |
|--|------------|
| Gautier Wendelen | 181 644 € |
| Anne-Marie Blaise | 91 251€ |
| 5 logements satellite d'A-M Blaise | 15 636 € |
| Vincent Compoint | 28 773 € |
| Rue de la Chine | 64 110 € |
| Jonquière (parties communes) | 15 318 € |
| Labadié Marseille | 70 457 € |
| Héros Mareille (extensio de Labadié) depuis le 1/10/2019 | 10 000 € |
| 2 logements satellite de Malbuisson | 9 135 € |
| 1 logement satellite pour La Patio depuis le 1/02/2019 | 3 721 € |
| Total : | 490 045 € |

4) La fondation abritée Bersabée loue le CHRS « Le Radeau » et les logements passerelles suivants, dont elle est propriétaire, à l'association pfP-AGE :

| Adresse | | Loyer 2019 |
|--------------------------------------|---------|------------|
| 26 rue Lacroix - 75017 Paris | | 43 951 € |
| 7-9 impasse Saint-Ouen - 75017 Paris | | 4 462 € |
| | Total : | 48413€ |

- 5) Le Centre de Rencontre des Générations d'AGE a facturé en 2019 :
 - à la Fondation abritée Utb, des prestations pour un séjour de détente :
 13 238 € ;
 - à la Fondation abritée Othenin-Girard des repas pour 60 € et de l'hébergement d'étudiants Agro Campus pour 226 €.
- 6) La Fondation abritée Othenin-Girard a facturé au Centre de Rencontre des Générations d'AGE des prestations de campement sur le domaine pour 810 € que le CRG a refacturé à ses clients.

- Conventions avec la SCI Cité Armand Marquiset détenue à 51 % par la Fondation des petits frères des Pauvres et à 49 % par l'association les petits frères des Pauvres
 - 1) La fondation s'est portée caution solidaire en date du 16 janvier 2017 pour une durée de 20 ans à hauteur de 6,5 M€ de la SCI pour son emprunt bancaire contracté auprès de la Société Générale.
 - 2) La fondation a versé, en 2019, un complément de 510 000 € d'apport en compte courant d'associé portant celui-ci à 2 218 500 € au 31/12/2019.
 - 3) En date du 18 juin 2019, un bail civil a été signé entre la SCI (propriétaire) et la fondation (locataire) avec pour date de prise d'effet le 1^{er} avril 2019, pour les locaux sis au 19 cité voltaire, 75011 Paris, dans lesquels la fondation a établi son nouveau siège social. Le loyer annuel est fixé à un montant de 102 400 €. Aucun dépôt de garantie n'a été versé. La SCI a facturé en 2019 à la fondation un loyer de 76 800 €.

Paris-La Défense, le 14 avril 2020 Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés

Jean-Claude MARTY