



PSE

POUR UN
SOURIRE
D'ENFANT

de la misère... à un métier !

Comptes 2019-2020

Assemblée Générale du 13-03-2021



PSE
POUR UN
SOURIRE
D'ENFANT

Faits marquants

Résultat 18-19 : 848 535 €

Résultat 19-20 : 597 956 €

- Activité de PSE impactée par la pandémie avec légère baisse des parrainages, croissance des dons affectés aux projets et baisse des coûts.
- D'importants changements : nouveau système d'information, transfert et suivi des immobilisations au Cambodge, nouveau plan comptable.
- Taux de change 1,142 18-19; 1,121 19-20; 1,194 fin 08-20 avec incidence sur écarts de change.
- Loyer payé à PSE-C à conditions marché depuis 04/2020



PSE

POUR UN
SOURIRE
D'ENFANT

Compte de résultat simplifié

COMPTE DE RESULTAT SIMPLIFIE

Signe + produit/profit Signe - charge/perte

Montants en K€

	2018-2019	2019-2020	Delta
PRODUITS D'EXPLOITATION	8507	8639	133
CHARGES D'EXPLOITATION	-6982	-6731	251
<u>RESULTAT D'EXPLOITATION</u>	<u>1525</u>	<u>1908</u>	<u>384</u>
RESULTAT FINANCIER	-113	-654	-541
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-167	-4	163
IMPOTS & REPORTS ENGAGEMENTS	-396	-652	-256
<u>RESULTAT NET</u>	<u>849</u>	<u>598</u>	<u>-251</u>



PSE
POUR UN
SOURIRE
D'ENFANT

Evolution des produits d'exploitation

<i>Montants en K€</i>	<i>2018-2019</i>	<i>2019-2020</i>	<i>Delta</i>
<i>Signe + produit/profit Signe - charge/perte</i>			
PRODUITS D'EXPLOITATION	8507	8639	133
Dont			
"Dons"	8151	8319	168
Production stockée	100	-6	-106
Autres produits	255	325	71

- **Total comparable entre les deux exercices**
(Luxembourg en 18-19, dons carte bancaire, produits stockés)
8310 K€ 18-19 / 8650 K€ 19-20
- **Parrainage en légère baisse 5124 K€ / 5094 K€**
- **Dons programmes 1088 K€ / 883 K€**
- **Dons projets 709 K€ / 1303 K€** dont 254 K€ en 18-19 et 1000 K€ en 19-20 pour les classes terrain sud.



PSE
POUR UN
SOURIRE
D'ENFANT

Evolution des charges d'exploitation

<i>Montants en K€</i>		2018-2019	2019-2020	Delta
<i>Signe + produit/profit</i>	<i>Signe - charge/perte</i>			
Charges d'exploitation		-6982	-6731	251
Salaires et charges		-3971	-4010	-39
Amortissements		-236	-360	-124
Autres charges		-2775	-2361	414

- **Salaires et charges : Rappel maintien des salaires**
 - Variation liée à l'activité (entrées/sorties, heures supplémentaires et primes) +317 K€
 - Augmentation des salaires, primes ancienneté et précarité : -266K€
- **Amortissements : 386 K€ / 360 K€ comparable (correction en 18-19)**
Changement durée au 01/09/2019
- **Autres charges : + 551 K€ baisse activité du centre, - 157 K€ honoraires non récurrents car liés aux projets, - 52 K€ loyer (nouveau loyer 04-2020)**



PSE
POUR UN
SOURIRE
D'ENFANT

Autres postes du compte de résultat

	2018-2019	2019-2020	Delta
RESULTAT FINANCIER	-113	-654	-541
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-167	-4	163
IMPOTS & REPORTS ENGAGEMENTS	-396	-652	-256

- **Résultat financier :**
 - Gains de change 47 K€ 18-19 / pertes de change 50 K€ 19-20
 - Dotation dépréciation financière (prêt PSE-C) 198K€ 18-19; 629K€ 19-20 (Lotus Blanc et classes terrain sud)
- **Résultat exceptionnel :** Provision pour risques en 18-19 de 180 K€
- **Report engagements :**
 - Reprise/dotation projets : -125 K€ 18-19; -282 K€ 19-20
 - Dotation fonds de parrainage : -259 K\$ 18-19 / -362 K€ 19-20

Modification règle de calcul provision fonds de parrainage (sans amortissements mais avec part des frais généraux)



PSE
POUR UN
SOURIRE
D'ENFANT

Bilan simplifié

BILAN					
ACTIF			PASSIF		
(K EUROS)	2018-2019	2019-2020	(K EUROS)	2018-2019	2019-2020
LOGICIELS	405	184	RESERVE POUR BAISSA DE RESSOURCES	5 925	5 925
CONSTRUCTIONS SUR SOL AUTRUI	14	0	RESERVE POUR INVESTISSEMENTS	1 400	1 400
VEHICULES, MATERIELS, AUTRES EQUIPEMENTS	3 628	2 273	RESERVE POUR FLUCTUATION DES COURS	1 025	1 025
PARTICIPATIONS ET PRETS	13 224	14 009	FONDS DE SOLIDARITE MALADIES LONGUE DUREE	200	200
AMORTISSEMENTS & DEPRECIATIONS	-13 904	-13 052	FONDS DE PREVOYANCE HANDICAPES ADULTES	800	800
<i>(Provisions sur participations et prêts à 80% du montant brut)</i>			TOTAL RESERVES	9 350	9 350
IMMOBILISATIONS NETTES	3 367	3 414	REPORT A NOUVEAU	1 182	2 030
			RESULTAT DE L'EXERCICE	849	598
STOCKS & ENCOURS	141	114	TOTAL FONDS PROPRES	11 381	11 978
			FONDS DE PARRAINAGE	5 145	5 507
			FONDS DEDIES PROJETS	479	762
AUTRES CREANCES	452	436	TOTAL FONDS DEDIES	5 624	6 269
			PROVISIONS POUR RISQUES	694	651
DISPONIBILITES ET PLACEMENTS	14 166	15 236	AUTRES DETTES	447	337
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	20	36	ECART DE CONVERSION PASSIF	0	0
TOTAL ACTIF	18 146	19 236	TOTAL PASSIF	18 146	19 236

- **Immobilisations** : transfert/suivi comptable au Cambodge avec sorties sans impact sur résultat de l'exercice (18-19 / 19-20)
 - Brutes 4047 K€ / 2457 K€; Amortissements 3350 K€ / 1868 K€
 - Nettes : 697 K€ / 589 K€
- **Participation et prêts** : dépréciation 80%
 - Participation (actions PSE-C) et créances rattachées inchangé
 - Prêt PSE-C (financement travaux) : 4953 K€ 18-19 / 5738 K€ 19-20



PSE
POUR UN
SOURIRE
D'ENFANT

Frais généraux

Les frais généraux restent de l'ordre de 10 % des emplois (baisse des coûts de mission sociale)

Montants en K€	2018-2019	2018-2019	2019-2020	Delta K€
FRAIS DE FONCTIONNEMENT	506	245	264	20
FRAIS DE COLLECTE	123	384	410	26
TOTAL FRAIS GENERAUX	629	629	674	45

TOTAL DES EMPLOIS DU CER		6 778	6 542	(236)
TOTAL RESSOURCES DU CER		8 374	8 354	(21)

% Frais généraux / Mission sociale

9,3%

10,3%

Modification allocation frais de fonctionnement et frais de collecte (salaires et charges)



PSE
POUR UN
SOURIRE
D'ENFANT

Etat des réserves et affectation du résultat

Intitulé du compte	Fin 08-2020 Montant en K€	Après affectation Montant en K€
RESERVE BAISSSE RESSOURCES FONCT.	5 926	6 500
RESERVE INVESTISSEMENTS	1 400	1 400
RESERVE POUR FLUCTUATIONS DES COURS	1 025	1 025
FONDS DE SOLIDARITE MALADIE	200	200
RESERVE PREVOYANCE HANDICAP	800	800
FONDS DEDIES PARRAINAGES	5 507	5 507
FONDS DEDIES INVESTISSEMENTS	761	761
REPORT A NOUVEAU	2 030	2 054
RESULTAT	598	
TOTAL	18 248	18 248
BUDGET FONCTIONNEMENT à 1,10 \$/€ - RECETTES HORS PROJETS CAMBODGE 6,8 M€ + FRANCE 0,7 M€		7500
TOTAL HORS FONDS DEDIES PROJETS ET REPORT A NOUVEAU/ BUDGET ANNUEL		15 432
		<u>2,1</u>

Affectation du résultat entre réserve baisse des ressources et report à nouveau.



PSE
POUR UN
SOURIRE
D'ENFANT

Compte de résultat par origine et destination

Le **CROD** est demandé par le nouveau plan comptable

La presque totalité de nos emplois sont directement ou indirectement liés aux ressources collectées auprès du public

Montants en K€

A. PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	EXERCICE N		EXERCICE N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1. Produits liés à la générosité du public				
Cotisations sans contrepartie			0	0
Dons, Legs et Mécénat				
Dons manuels	6 813	6 813	7 056	7 056
Legs, Donations et assurances vies	7	7	-	-
Mécénat	1 499	1 499	1 096	1 096
Autres produits liés à la générosité du public	34	34	222	222
2. Produits non liés à la générosité du public				
Parrainage d'entreprise	6		7	
Autres produits non liés à la générosité du public	209		201	
3. Subventions et autres concours publics				
4. Reprises sur provisions et dépréciations	127	127	133	133
5. Utilisation de fonds dédiés antérieurs	479	479	354	354
TOTAL	9 175	8 960	9 069	8 861
CHARGES PAR DESTINATION				
1. Missions sociales				
Réalisées à l'étranger				
Actions réalisées par l'organisme	6 068	5 868	6 336	6 150
2. Frais de recherche de fonds				
Frais d'appel à la générosité du public	410	410	384	384
Frais de recherche d'autres ressources				
3. Frais de Fonctionnement	264	264	245	245
4. Dotation aux provisions et amortissements	703	703	505	505
5. Impôts sur les bénéfices	8		12	
6. Reports en fonds dédiés de l'exercice	1 124	1 124	738	738
TOTAL	8 577	8 369	8 220	8 022
EXCEDENT OU DEFICIT	598	591	849	839



PSE
POUR UN
SOURIRE
D'ENFANT

Compte emplois-ressources

Les ressources reportées liées à la générosité du public correspondent à la trésorerie disponible issue de la générosité du public hors fonds dédiés.

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC

Montants en K€

EMPLOIS PAR DESTINATION	EXERCICE N	EXERCICE N-1	RESSOURCES PAR ORIGINE	EXERCICE N	EXERCICE N-1
Emplois de l'exercice			Ressources de l'exercice		
1. Missions sociales			1. Ressources liées à la générosité du public		
Réalisées en France			Cotisations sans contrepartie		0
Actions réalisées par l'organisme			Dons, legs et mécénats		
Versement à d'autres organisations			Dons manuels	6 813	7 056
Réalisées à l'étranger	5 868	6 150	Legs, donations et assurance-vie	7	-
Actions réalisées par l'organisme			Mécénats	1 499	1 096
Versement à d'autres organisations			Autres ressources liées à la générosité du public	34	222
2. Frais de recherche de fonds					
Frais d'appel à la générosité du public	410	384			
Frais de recherche d'autres ressources					
3. Frais de fonctionnement	264	245			
TOTAL DES EMPLOIS	6 542	6 778	TOTAL DES RESSOURCES	8 354	8 374
4. Dotations aux provisions et dépréciations	703	505	Reprise sur provisions et dépréciations	127	133
Report en fonds dédiés de l'exercice	1 124	738	Utilisations de fonds dédiés antérieurs	479	354
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	591	839	DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE		
TOTAL	8 960	8 861	TOTAL	8 960	8 861
			RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN	7 726	7 190
			Excédent ou insuffisance de la générosité du public	591	839
			Investissements ou désinvestissement nets liés à la générosité	(47)	(303)
			RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN	8 270	7 726

	FIN 08/2020
FONDS DEDIE PARRAINAGES	5 507
FONDS DEDIES INVESTISSEMENTS	761
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE	6 269
RESSOURCES REPORTEES + FONDS DEDIES	14 539
TRESORERIE FIN D'EXERCICE	15 236