

FONDACIO
Association Loi 1901

Siège social : 23, rue de l'Ermitage
78 000 Versailles

**Rapport du Commissaire aux Comptes sur les
comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2023

R.Z. AUDIT

*17, rue Ferdinand Fabre
75015 PARIS*

Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Paris

Actif			Au 31/12/2023			Au 31/12/2022
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement	15 900	5 209	10 690	13 870
		Frais de recherche et développement				
		Donations temporaires d'usufruit				
		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾				
		Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes					
	TOTAL	15 900	5 209	10 690	13 870	
	Immobilisations corporelles	Terrains	29 656	5 596	24 060	26 929
		Constructions				
		Inst.techniques, mat.out.industriels				
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes	38 424	19 367	19 057	5 562		
TOTAL	68 081	24 964	43 117	32 492		
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations et créances rattachées					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
Autres						
TOTAL						
Total I			83 981	30 174	53 807	46 362
Actif circulant	Stocks et en cours					
	Créances ⁽³⁾	Créances clients, usagers et comptes rattachés	9 452		9 452	14 543
		Créances reçues par legs ou donations				
		Autres	33 554		33 554	21 187
		TOTAL	43 007		43 007	35 731
	Divers	Valeurs mobilières de placement	50 000	4 140	45 859	42 662
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	758 396		758 396	461 036
		Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾	15 044		15 044	15 124
	Total II			866 447	4 140	862 307
Frais d'émission des emprunts III						
Primes de remboursement des emprunts IV						
Ecart de conversion Actif V						
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)			950 428	34 314	916 114	600 917
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					

Passif		Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Fonds propres	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	101 199	182 970
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	130 973	-81 771
	Situation nette (sous-total)	232 173	101 199
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total I		232 173	101 199
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total I bis			
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés	501 392	442 069
Total II		501 392	442 069
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total III			
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾		
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	39 363	23 737
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	23 708	14 336
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	119 477	16 569
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance		3 006
Total IV		182 548	57 648
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		916 114	600 917
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations	121 213	96 081
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens		
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service	52 413	36 265
	<i>dont parrainages</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation		
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	716 159	428 966
	Mécénats	51 912	31 810
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
Charges d'exploitation	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
	Utilisations des fonds dédiés	442 069	476 713
	Autres produits		5 762
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	1 383 768	1 075 600
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	138 636	124 429
	Aides financières	396 075	296 155
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 056	1 204
	Salaires et traitements	151 834	143 104
	Charges sociales	64 089	50 485
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	7 167	16 223
	Dotations aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	501 392	442 069
	Autres charges	387	377
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	1 260 639	1 074 050
	1. Résultat d'exploitation (I-II)	123 128	1 550

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits financiers	De participations		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	8 952	1 469
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	3 197	
	Différences positives de change		7
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III		12 149	1 476
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		7 337
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change	13	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV	13	7 337
2. Résultat financier (III-IV)		12 136	-5 861
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		135 264	-4 311
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	152	
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V	152	
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	2 848	77 396
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI	2 848	77 396
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		-2 695	-77 396
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII		1 595	64
Total des produits (I + III + V)		1 396 070	1 077 076
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		1 265 096	1 158 848
EXCÉDENT OU DÉFICIT		130 973	-81 771
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature		211 187	228 252
Prestations en nature		99 664	110 955
Bénévolat			
Total		310 851	339 208
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens		99 664	110 955
Prestations en nature			
Personnel bénévole		211 187	228 252
Total		310 851	339 208



1. Préambule

Fondacio est un mouvement international qui veut contribuer à la construction d'un monde plus humain et plus juste. Il est constitué d'une communauté de 1 000 personnes engagées au sein d'un réseau plus large de donateurs et de bénévoles qui soutiennent les missions à travers le monde.

L'objet de l'association est le suivant (cf. article 2 des statuts de l'association) :

- Développer des actions, des activités, des événements qui concourent au développement et à la dignité des personnes humaines ;
- Concourir directement ou indirectement à la réalisation de projets à but humanitaire ou de bienfaisance, en France ou à l'étranger, dans les domaines de l'éducation, de la santé, de la culture, des activités professionnelles, des activités sociales et de la famille ;
- Favoriser la création et le développement d'associations partageant les mêmes valeurs et les mêmes objectifs dans tous pays, au moyen d'échanges, de conseils, d'envoi en mission de salariés ou de volontaires, d'appui financier, et de façon générale par tout moyen jugé approprié aux situations rencontrées.

L'objectif final recherché est de permettre à chacun de devenir acteur de sa propre vie et de s'engager activement dans la société.

Pour cela, Fondacio fonde ses actions selon quatre grandes priorités qui sont :

- La solidarité avec les plus défavorisés pour favoriser le développement économique et l'insertion sociale ;
- L'éducation et formation des jeunes ;
- L'accompagnement des couples et des familles ;
- L'écologie intégrale.

Les activités menées (formation & accompagnement et développement solidaire & insertion sociale) touchent près de 150 000 bénéficiaires sur les 4 continents.

En effet, dans la plupart des pays où Fondacio est implanté, ses membres s'engagent dans des programmes de développement (plus de 20 sur les 4 continents) pour lutter contre la pauvreté et l'exclusion ou pour favoriser le développement culturel, social, économique et écologique de leur milieu de vie. Ces projets sont issus d'initiatives locales et sont mis en œuvre par les responsables locaux de Fondacio dans une démarche de responsabilisation. Ils visent à faire progresser les bénéficiaires dans leur autonomie dans le souci des besoins réels des populations.

Un des principaux buts de l'association Fondacio est de soutenir les actions menées par les associations Fondacio locales ou par des projets sociaux partenaires auxquels des membres de Fondacio participent en tant qu'acteurs ou responsables. C'est pourquoi près de la moitié du budget des dépenses de l'association concerne le financement des projets sociaux et des Instituts de Formation de Fondacio (IFF) dans le monde.

Pour cela, Fondacio détermine chaque année avec ses correspondants ou partenaires locaux les objectifs à atteindre, les stratégies à mettre en place pour y arriver et mène une recherche de fonds auprès de donateurs particuliers ou institutionnels pour assurer aux différents projets une partie du financement nécessaire au déploiement de leurs actions. Et parce que l'Afrique représente près de 50% des sommes collectées et renvoyées aux partenaires locaux, l'association Fondacio a créé une Équipe Programme Afrique installée au Togo qui a pour mission de garantir un suivi très précis des actions



menées sur ce continent grâce aux financements acquis par Fondacio ainsi que par d'autres bailleurs qui ont le même souci de vérification de l'utilisation des fonds collectés pour les projets.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 916 114 € et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 383 768 € et dégageant un bénéfice de 130 973 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

2. Faits caractéristiques de l'exercice

Pour l'exercice clos le 31 décembre 2023, les comptes du bureau en Afrique situé au Togo sont intégrés aux comptes de l'association Fondacio pour la troisième année consécutive.

3. Evènements significatifs postérieurs à la Clôture

A la date d'arrêté des comptes clos au 31 décembre 2023, les dirigeants de l'association n'ont pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause sa capacité à poursuivre son exploitation.

4. Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général sous réserve des dispositions particulières figurant dans le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-06

Les principes généraux de prudence, de régularité, de sincérité et d'image fidèle ont été respectés conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation
- indépendance des exercices
- permanence des méthodes

5. Permanence des méthodes

Méthode d'évaluation

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.



6. Etat l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations		Valeur brut début (A)	Augmentation s (B)	Diminutions (C)		Valeur brute fin (D)
				Sorties	Virements	
Imm. incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	15 900	-	-	-	15 900
Immobilisations corporelles	Terrains	-	-	-	-	-
	Constructions	28 020	-	-	-	28 020
	Install. Tech., mat., outillage	-	-	-	-	-
	Install. générales, ag. Am. divers	1 637	-	-	-	1 637
	Matériel de transport	3 980	16 461	3 980	-	16 461
	Mat bur., informatique, mobilier	26 039	962	5 038	-	21 963
	Immo. Corp. En cours	-	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-	-
	Total III	59 675	17 423	9 018	-	68 081
Immobilisations financières	Participations	-	-	-	-	-
	Créances rattachées à des part.	-	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-
	Prêts et autres immo. financières	-	-	-	-	-
	Total IV	-	-	-	-	-
Total général		75 575	17 423	9 018	-	83 981

La valeur brute des éléments corporels et incorporels correspondent à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.



7. Amortissements de l'actif immobilisé

Immobilisations		Amortissements début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Amortissements fin (D)
Amortissements incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	2 029	3 180	-	5 209
Amortissements corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Constructions	1 401	2 802	-	4 203
	Install. Tech., mat., outillage	-	-	-	-
	Install. générales, ag. Am. divers	1 326	68	-	1 394
	Matériel de transport	1 168	-	1 168	-
	Mat bur., informatique, mobilier	23 288	1 117	5 038	19 367
	Immo. Grevées de droits	-	-	-	-
Total III		27 183	3 987	6 206	24 964
Total général		29 212	7 167	6 206	30 174

Amortissement de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Matériel de bureau, informatique	Linéaire	3 à 5 ans
Site internet	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans

8. Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	15 044 €



9. Tableau de variation des fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres	182 970		81 771	101 199
Excédent ou déficit de l'exercice		130 973		130 973
TOTAL	182 970	130 973	81 771	232 173

10. Provisions

Nature des réserves et provisions	Montant début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Montant fin (D)
Provisions réglementées	0			0
Provisions pour risques	0			0
Provisions pour charges	0			0
TOTAL				



11. Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	9 452	9 452	
Personnel et comptes rattachés	1 072	1 072	
Débiteurs divers	32 482	32 482	
Charges constatées d'avance	15 044	15 044	
TOTAL	58 050	58 050	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Fournisseurs et comptes rattachés	39 364	39 364	
Personnel et comptes rattachés	7 572	7 572	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13 720	13 720	
Impôts sur les bénéfices	1 595	1 595	
Autres impôts taxes et assimilés	820	820	
Autres dettes	119 477	119 477	
TOTAL	182 548	182 548	

12. Evaluation des créances et des dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

13. Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Valeur du portefeuille	Valeur d'acquisition	Valorisation au 31 décembre	Plus ou Moins-Value Latente
Mouvements de l'exercice			
Montant à l'ouverture de l'exercice	50 000	45 860	- 4 140
Acquisition de l'exercice	0		
Cession de l'exercice	0		
Montant à la clôture de l'exercice	50 000	45 860	- 4 140



14. Provisions pour engagements de retraite

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Celle-ci n'a pas fait l'objet d'une estimation car elle est considérée comme peu significative.

15. Produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	0 €

16. Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	27 582
Disponibilités	8 953
Total	36 535

17. Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 020
Dettes fiscales et sociales	10 671
Autres dettes	7 477
Total	24 168

18. Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat consiste à calculer combien auraient coûté ces heures, si elles avaient été effectuées par des salariés dans le cadre d'un travail rémunéré.

L'estimation des heures de bénévolat est basée sur 24 bénévoles et fait ressortir l'équivalent de 1 423 jours. Le coût calculé comprend les charges sociales et fiscales correspondant à la rémunération moyenne des salariés permanents au titre de l'exercice 2023.

La valorisation totale sur l'exercice 2023 est de 211 187 €.

La mise à disposition de services à titre gratuit est effectuée par cinq personnes. Le coût calculé comprend les charges sociales et fiscales correspondant à leur rémunération respective sur l'exercice 2023.

La valorisation totale sur l'exercice 2023 est de 39 020 €.

Un don en nature de 60 644 € a été perçu. Ce qui porte l'ensemble des prestations en nature à 99 664 €.



19. Informations relatives aux dirigeants

Aucune rémunération n'a été versée au Président de l'association au titre de 2023.

20. Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié se décompose ainsi, par catégorie.

	Personnel salarié
Cadres	0
Agents de maîtrise et Techniciens	0
Employés	4,58
TOTAL	

21. Engagements financiers donnés et reçus

Engagements donnés

Néant

Engagements reçus

Néant

TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

II - Ressources provenant de la générosité du public

au 31-12-2023

Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Dons manuels				
Dons affectés aux nouveaux projets en développement	122,214.57 €	20,554.10 €	- €	142,768.67 €
A - ACTIVITES SIEGE ET CONSEIL				
1 - Communication	- €	- €	- €	- €
2 - Collecte de Fonds	- €	10,000.00 €	10,000.00 €	- €
3 - Gouvernance de Fondacio	64,066.00 €	102,116.94 €	38,050.94 €	- €
B - ACTIVITES SUPPORT AUX MISSIONS ET COMMUNAUTES				
1- MISSIONS				
1.1 - Jeunes	328.24 €	328.24 €	- €	- €
1.2 - Couples et Familles	24,219.20 €	5,412.23 €	2,898.50 €	21,705.47 €
1.3 - Actions Sociales et Humanitaires	135,105.48 €	268,734.90 €	372,590.59 €	238,961.17 €
1.3.1 - Bureau Afrique	59,747.34 €	383,625.54 €	387,402.82 €	63,524.63 €
1.4 - Instituts de Formation de Fondacio	3,520.20 €	30,620.13 €	35,406.13 €	8,306.20 €
1.5 - Ecologie intégrale	- €	- €	- €	- €
2- Associations Fondacio locales				
2.1 - Associations Fondacio pays	13,920.07 €	9,577.70 €	11,960.00 €	16,302.37 €
2.2 - Congrégation Fondacio	- €	- €	- €	- €
C - ACTIVITES PARRAINAGES PERMANENTS ET VOLONTAIRES				
1 - Parrainages volontaires dans le Monde	8,546.43 €	2,295.88 €	- €	6,250.55 €
2 - Parrainages présidence Fondacio	- €	6,600.00 €	6,600.00 €	- €
3 - Parrainages Permanents Pays	10,401.71 €	52,740.45 €	45,912.00 €	3,573.26 €
TOTAL	442,069.24 €	851,497.91 €	910,820.98 €	501,392.32 €