

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 août 2023

FONDATION MARIANISTE

Fondation Reconnue d'utilité publique
Par décret du 20 novembre 2009

Siège social : 44 rue de la Santé
75014 PARIS



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2023

Aux membres du conseil d'administration,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la FONDATION MARIANISTE relatifs à l'exercice clos le 31 août 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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 1^{er} septembre 2022 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.

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 réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres du conseil d'administration. S'agissant des événements 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.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le bureau de la fondation.

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.

Fait à Paris, le 7 décembre 2023

Le Commissaire aux comptes

JPA

A handwritten signature in dark ink, consisting of a horizontal line with several loops and flourishes above it.

Hervé PUTEAUX

Bilan Actif

| | | 31/08/2023 | | | 31/08/2022 |
|--|--|------------------|-------------------|------------------|------------------|
| | | Brut | Amort. et Dépréc. | Net | Net |
| ACTIF IMMOBILISE | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | |
| | Frais de recherche et de développement | 30 185 | 30 185 | | |
| | Concessions brevets droits similaires | 13 811 | 13 811 | | |
| | Fonds commercial (1) | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| | Terrains | | | | |
| | Constructions | | | | |
| | Installations techniques, mat. et outillage indus. | | | | |
| | Autres immobilisations corporelles | 21 855 | 21 855 | | |
| | Immobilisations grevées de droits | | | | |
| Immobilisations en cours | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | | | | | |
| Participations évaluées selon mise en équival. | | | | | |
| Autres participations | 20 | | 20 | 20 | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | |
| Prêts | | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | | |
| | TOTAL (I) | 65 870 | 65 850 | 20 | 20 |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | | | | |
| | En-cours de production de biens | | | | |
| | En-cours de production de services | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | |
| | Marchandises | 5 454 | 5 454 | | |
| | Avances et Acomptes versés sur commandes | | | | |
| | CREANCES (3) | | | | |
| | Créances usagers et comptes rattachés | | | | |
| | Autres créances | 91 411 | | 91 411 | 60 655 |
| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | 1 059 382 | 716 | 1 058 667 | 1 058 995 | |
| DISPONIBILITES | 120 104 | | 120 104 | 132 910 | |
| COMPTES DE REGULARISATION | Charges constatées d'avance | 3 416 | | 3 416 | 20 961 |
| | TOTAL (II) | 1 279 767 | 6 169 | 1 273 598 | 1 273 521 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (III) | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | |
| | Ecart de conversion actif (V) | | | | |
| | TOTAL ACTIF (I à VI) | 1 345 638 | 72 019 | 1 273 618 | 1 273 541 |

- (1) dont droit au bail
(2) dont à moins d'un an
(3) dont à plus d'un an

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

Bilan Passif

| | | 31/08/2023 | 31/08/2022 |
|--|--|------------------|------------------|
| Fonds associatifs | Fonds propres | | |
| | Fonds associatifs sans droit de reprise Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables | 1 164 534 | 1 164 534 |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | Réserves | 17 682 | 17 214 |
| | Report à nouveau | | |
| | Résultat de l'exercice | (50 886) | 468 |
| | Total des fonds propres | 1 131 330 | 1 182 216 |
| | Autres fonds associatifs | | |
| | Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables | | |
| | Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées | | |
| Total des autres fonds associatifs | | | |
| Total des fonds associatifs | 1 131 330 | 1 182 216 | |
| Provisions | | | |
| Provisions pour risques Provisions pour charges | | | |
| Total des provisions | | | |
| Fonds dédiés | | | |
| Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés | 122 700 | 64 433 | |
| Total des fonds dédiés | 122 700 | 64 433 | |
| DETTES (1) | | | |
| DETTES FINANCIERES | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | |
| Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | 178 | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | |
| DETTES D'EXPLOITATION | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 19 242 | 26 034 | |
| Dettes fiscales et sociales | | | |
| DETTES DIVERSES | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | 168 | 858 | |
| Produits constatés d'avance | | | |
| Total des dettes | 19 589 | 26 892 | |
| Ecarts de conversion passif | | | |
| TOTAL PASSIF | 1 273 618 | 1 273 541 | |
| Résultat de l'exercice exprimé en centimes | (50 886,38) | 468,04 | |
| (1) Dont à moins d'un an | 19 589 | 26 892 | |
| (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | 178 | | |

Compte de Résultat

| | | 31/08/2023 | 31/08/2022 |
|--|---|-----------------|-----------------|
| | | 12 mois | 12 mois |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises, de produits fabriqués | 3 650 | 25 |
| | Prestations de services | | |
| | Productions stockée | | |
| | Production immobilisée | | |
| | Subventions d'exploitation | | 3 500 |
| | Dons | 309 214 | 332 405 |
| | Cotisations | | |
| | Legs et donations | | |
| | Autres produits de gestion courante | | |
| | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges | 678 | 12 180 |
| | Autres produits | 214 734 | 363 087 |
| | Total des produits d'exploitation | 528 277 | 711 197 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats | 4 310 | |
| | Variation de stock | | |
| | Autres achats et charges externes | 222 026 | 234 093 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | | |
| | Rémunération du personnel | | |
| | Charges sociales | | |
| | Subventions accordées par l'association | 309 135 | 505 050 |
| | Dotation aux amortissements et dépréciations | | 5 325 |
| | Dotation aux provisions | | |
| | Autres charges | 4 251 | 1 075 |
| Total des charges d'exploitation | 539 722 | 745 543 | |
| 1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER | | (11 446) | (34 346) |
| Charges financières | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | | |
| | Intérêts et produits financiers | 19 154 | 17 130 |
| | Dotation aux amortissements et aux dépréciations | 328 | 388 |
| | Intérêts et charges financières | | |
| | 2 - RESULTAT FINANCIER | 18 826 | 16 743 |
| 3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2) | | 7 381 | (17 603) |
| Produits financiers | Produits exceptionnels | | |
| | Charges exceptionnelles | | |
| | 4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL | | |
| | Impôts sur les sociétés | | |
| (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | 19 594 | 41 797 | |
| (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées | 77 861 | 23 726 | |
| TOTAL DES PRODUITS | | 567 025 | 770 125 |
| TOTAL DES CHARGES | | 617 911 | 769 657 |
| EXCEDENT ou DEFICIT | | (50 886) | 468 |
| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | PRODUITS | 5 945 | 22 284 |
| | Bénévolat | | |
| | Prestations en nature | | |
| | Dons en nature | 5 945 | 22 284 |
| | CHARGES | 47 263 | 58 484 |
| | Secours en nature | | |
| | Mise à disposition gratuite de biens et services | 28 351 | 43 059 |
| | Personnel bénévole | 18 912 | 15 425 |

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 273 618** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de **567 025** euros et un total charges de **617 911** euros, dégageant ainsi un résultat de **-50 886** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2022** et finit le **31/08/2023**.
Il a une durée de **12** mois.

L'application du règlement ANC 2018-06 est devenue obligatoire pour les comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif ouverts à compter du 1er janvier 2020. Ce changement de méthode comptable n'a pas d'impact sur les comptes.

Les principes comptables fondamentaux ont été appliqués. Les particularités de la réglementation comptable des associations et fondations portant notamment sur l'identification au compte de résultat des fonds dédiés ont été prises en compte.

Un compte emplois ressources de la FONDATION MARIANISTE a été établi conformément à l'arrêté du 26 décembre 2018 portant homologation du règlement ANC 2018-06. Ce document a été intégré dans l'annexe.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base:

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Faits marquants

Depuis septembre 2015, la Fondation Marianiste a entrepris des démarches en vue de l'obtention de la labellisation IDEAS. Cette association, dont le travail en matière de transparence est reconnu, a publié un guide des bonnes pratiques basé sur 120 critères portant sur la gouvernance, la gestion financière et l'efficacité de l'action.

A cet effet, la Fondation Marianiste a engagé la révision de son plan stratégique. Pour cela, elle a créé 4 comités en soutien au conseil d'administration pour l'aider à mettre en place cette stratégie. Le comité d'Audit, le comité Ethique et Scientifique, le comité Missions-Projets, le comité Financier. Ces comités ont un rôle consultatif. Ils émettent des avis mais n'ont aucun pouvoir décisionnel.

La Fondation a obtenu la labellisation IDEAS le 22 novembre 2016. Cette labellisation est le fruit d'un travail continu et rigoureux, d'optimisation du mode de fonctionnement, vecteur de confiance entre la Fondation et les donateurs. Le renouvellement de la labellisation a eu lieu le 24 septembre 2020. La Fondation Marianiste poursuit donc dans cette démarche en vue de renouveler son Label IDEAS en juin 2024..

Règles et Méthodes Comptables

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations incorporelles ont été évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat + frais accessoires).

Stocks et en cours

Les marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat + frais accessoires).

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les valeurs mobilières de placement sont comptabilisées au coût historique. Une provision est constituée à la clôture de l'exercice lorsque le cours, à cette date, est inférieur à cette valeur historique.

Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avances recensent les fonds dédiés en attente de reversement sur le terrain.

Immobilisations

| | Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | | | Valeurs brutes au 31/08/2023 |
|--|---------------------------------|--------------------------|--------------|---------------|----------|------------------------------|
| | | Augmentations | | Diminutions | | |
| | | Réévaluations | Acquisitions | Virent p.à p. | Cessions | |
| INCORPORELLES | | | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | 30 185 | | | | | 30 185 |
| Autres | 13 811 | | | | | 13 811 |
| TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 43 996 | | | | | 43 996 |
| CORPORELLES | | | | | | |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement | | | | | | |
| Instal technique, matériel outillage industriels | | | | | | |
| Instal., agencement, aménagement divers | 11 053 | | | | | 11 053 |
| Matériel de transport | | | | | | |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier | 10 802 | | | | | 10 802 |
| Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| Immobilisations grévées de droits | | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 21 855 | | | | | 21 855 |
| FINANCIERES | | | | | | |
| Participations évaluées en équivalence | | | | | | |
| Autres participations | 20 | | | | | 20 |
| Autres titres immobilisés | | | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 20 | | | | | 20 |
| TOTAL | 65 870 | | | | | 65 870 |

Amortissements

| | Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 31/08/2023 |
|--|--|--------------------------|---------------|------------------------------------|
| | | Dotations | Diminutions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | 30 185 | | 30 185 |
| | Autres | 13 811 | | 13 811 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 43 996 | | 43 996 |
| CORPORELLES | Terrains | | | |
| | Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | | | |
| | Autres instal, agencement, aménagement divers | 11 053 | | 11 053 |
| | Matériel de transport | | | |
| | Matériel de bureau, mobilier | 10 802 | | 10 802 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations grevées de droits | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 21 855 | | 21 855 | |
| TOTAL | 65 850 | | 65 850 | |

Provisions

| | | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 31/08/2023 |
|---|--|----------------|---------------|-------------|--------------|
| PROVISIONS REGLEMEENTES | Reconstruction gisements miniers et pétroliers | | | | |
| | Provisions pour investissement | | | | |
| | Provisions pour hausse des prix | | | | |
| | Provisions pour amortissements dérogatoires | | | | |
| | Provisions fiscales pour prêts d'installation | | | | |
| | Provisions autres | | | | |
| PROVISIONS REGLEMEENTES | | | | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | Pour litiges | | | | |
| | Pour garanties données aux clients | | | | |
| | Pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| | Pour amendes et pénalités | | | | |
| | Pour pertes de change | | | | |
| | Pour pensions et obligations similaires | | | | |
| | Pour impôts | | | | |
| | Pour renouvellement des immobilisations | | | | |
| | Provisions pour gros entretien et grandes révisions | | | | |
| | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | |
| Autres | | | | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | | | | |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION | Sur immobilisations | | | | |
| | Sur stocks et en-cours | 5 454 | | | 5 454 |
| | Sur comptes clients | | | | |
| | Autres | 388 | 328 | | 716 |
| | PROVISIONS POUR DEPRECIATION | 5 841 | 328 | | 6 169 |
| TOTAL GENERAL | | 5 841 | 328 | | 6 169 |
| Dont dotations et reprises | <ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles | | 328 | | |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I. | | | | | |

Créances et Dettes

| | | 31/08/2023 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---|---|---------------|---------------|-------------|
| CREANCES | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts | | | |
| | Autres immobilisations financières | | | |
| | Clients, usagers douteux ou litigieux | | | |
| | Autres créances clients, usagers | | | |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | | | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| | Divers | | | |
| | Confédération, fédération, union, entités affiliées | 95 | 95 | |
| | Créances reçues par legs ou donations | | | |
| Débiteurs divers | 91 316 | 91 316 | | |
| Charges constatées d'avance | 3 416 | 3 416 | | |
| TOTAL DES CREANCES | | 94 827 | 94 827 | |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | | |
| Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | | |
| Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | | | | |

| | | 31/08/2023 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|--|---|---------------|---------------|-----------|---------------|
| DETTES | Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| | Autres emprunts obligataires | | | | |
| | Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine | 178 | 178 | | |
| | Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine | | | | |
| | Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 19 242 | 19 242 | | |
| | Dettes des legs ou donations | | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | | | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | | | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Confédération, fédération, union, entités affiliées | | | | |
| Autres dettes | 168 | 168 | | | |
| Dettes représentative de titres empruntés | | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | | |
| TOTAL DES DETTES | | 19 589 | 19 589 | | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | | |
| Emprunts dettes associés (personnes physiques) | | | | | |

Tableau de suivi des fonds associatifs

| Libellé | Solde au début de l'exercice A | Augmentations B | Diminutions C | Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C |
|--|--------------------------------------|--------------------|------------------|--|
| Fonds associatifs sans droit de reprise | | | | |
| - Patrimoine intégré | 164 534 | | | 164 534 |
| - Fonds statutaires | 1 000 000 | | | 1 000 000 |
| - Subventions d'investissement non renouvelables | | | | |
| - Apports sans droit de reprise | | | | |
| - Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés | | | | |
| - Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables | | | | |
| Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves réglementées | | | | |
| Autres réserves | 17 214 | 468 | | 17 682 |
| Report à nouveau | | | | |
| Résultat de l'exercice | 468 | | 51 354 | (50 886) |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | | | | |
| - Apports | | | | |
| - Legs et donations | | | | |
| - Subventions d'investissement sur biens renouvelables | | | | |
| Résultats sous contrôle des tiers financeurs | | | | |
| Droits des propriétaires (Commodat) | | | | |
| Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise | | | | |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | | | | |
| Provisions réglementées | | | | |
| TOTAL | 1 182 216 | 468 | 51 354 | 1 131 330 |

Tableau de suivi des fonds dédiés

| I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES | | | | |
|---|--|---------------------------------|--|---|
| Ressources | Fonds à engager au début de l'exercice | Utilisation en cours d'exercice | Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées | Fonds restant à engager en fin d'exercice |
| | A | B | C | D = A - B + C |
| Fonds dédiés | | | | |
| ITMAO (Côte d'Ivoire) | | 5 336 | 5 336 | |
| Plantations Akacomœkro (Côte d'Ivoire) | | 156 564 | 156 564 | |
| Cf.état Fonds dédiés | | 52 825 | 52 825 | |
| | | | | |
| | TOTAL | 214 725 | 214 725 | |

| II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC | | | | |
|--|--|---------------------------------|--|---|
| Ressources | Fonds à engager au début de l'exercice | Utilisation en cours d'exercice | Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées | Fonds restant à engager en fin d'exercice |
| | A | B | C | D = A - B + C |
| Dons manuels | | | | |
| Collège de Voka Congo Bzv | 18 058 | 631 | 5 256 | 22 683 |
| Ferme de Voka Congo Bzv | 220 | 48 | 400 | 572 |
| Cf.état Dons manuels | 46 155 | 118 249 | 169 779 | 97 685 |
| Projet Aslav | | 8 050 | 8 050 | |
| Oeuvres Afrique | | 240 | 2 000 | 1 760 |
| | | | | |
| | Total | 64 433 | 185 485 | 122 700 |
| Legs et donations | | | | |
| | | | | |
| | Total | | | |
| | TOTAL | 64 433 | 127 218 | 185 485 |

Compte de Resultat par Origine et Destination au 31 Août 2023 (CROD)

| A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION | EXERCICE 2022-2023 | | EXERCICE 2021-2022 | |
|--|--------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|
| | TOTAL | Dont Générosité du public | TOTAL | Dont Générosité du public |
| PRODUITS PAR ORIGINE | | | | |
| 1 – PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | 312 714 | 312 714 | 332 430 | 332 430 |
| 1.1. Cotisations sans contrepartie | | | | |
| 1.2. Dons, legs et mécénat | 309 064 | 309 064 | 332 405 | 332 405 |
| - Dons manuels | 276 432 | 276 432 | 303 857 | 303 857 |
| - Legs, donations et assurances-vie | | - | | - |
| - Mécénat | 32 632 | 32 632 | 28 548 | 28 548 |
| 1.3. Autres produits liés à la générosité du public | 3 650 | 3 650 | 25 | 25 |
| 2 – PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | 233 888 | | 383 717 | |
| 2.1. Cotisations avec contrepartie | | | | |
| 2.2. Parrainage des entreprises | | | | |
| 2.3. Contributions financières sans contrepartie | 214 725 | | 366 585 | |
| 2.4. Autres produits non liés à la générosité du public | 19 163 | | 17 132 | |
| 3 – SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS | | | | |
| 4 – REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS | | | | |
| 5 – UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS | 19 594 | 19 594 | 41 797 | 41 797 |
| TOTAL | 566 197 | 332 308 | 757 944 | 374 227 |
| CHARGES PAR DESTINATION | | | | |
| 1 – MISSIONS SOCIALES | 400 856 | 155 513 | 592 367 | 214 695 |
| 1.1. Réalisées en France | 57 017 | 42 085 | 82 930 | 70 287 |
| - Actions réalisées par l'organisme | 34 326 | 26 360 | 61 479 | 55 158 |
| - Versements à d'autres organismes agissant en France | 22 691 | 15 725 | 21 451 | 15 130 |
| 1.2. Réalisées à l'étranger | 343 840 | 113 428 | 509 437 | 144 408 |
| - Actions réalisées par l'organisme | 97 190 | 72 681 | 99 519 | 88 121 |
| - Versements à un organisme central ou d'autres organismes | 246 650 | 40 747 | 409 918 | 56 287 |
| 2 – FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS | 87 826 | 68 275 | 88 193 | 88 193 |
| 2.1. Frais d'appel à la générosité du public | 87 826 | 68 275 | 54 767 | 54 767 |
| 2.2. Frais de recherche d'autres ressources | - | | 33 425 | 33 425 |
| 3 – FRAIS DE FONCTIONNEMENT | 50 211 | 30 659 | 47 479 | 47 479 |
| 4 – DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS | 328 | | 5 712 | |
| 5 – IMPÔT SUR LES BENEFICES | | | | |
| 6 – REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE | 77 861 | 77 861 | 23 726 | |
| TOTAL | 617 083 | 332 308 | 757 476 | 350 366 |

Compte de Résultat par Origine et Destination au 31 Août 2023 (CROD)

| B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | EXERCICE AU 31 08 2023 | | EXERCICE AU 31 08 2022 | |
|--|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|
| | TOTAL | Dont Générosité du public | TOTAL | Dont Générosité du public |
| PRODUITS PAR ORIGINE | | | | |
| 1 – CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | 24 857 | 24 857 | 37 709 | 37 709 |
| - Bénévolat | 18 912 | 18 912 | 15 425 | 15 425 |
| - Prestations en nature | | | | |
| - Dons en nature | 5 945 | 5 945 | 22 284 | 22 284 |
| 2 – CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | 22 406 | | 20 775 | |
| 3 – CONCOURS PUBLICS EN NATURE | | | | |
| - Prestation en nature | | | | |
| - Dons en nature | | | | |
| TOTAL | 47 263 | 24 857 | 58 484 | 37 709 |
| CHARGES PAR DESTINATION | | | | |
| 1 – CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES | 20 659 | 9 456 | 18 100 | 7 713 |
| Réalisées en France | 10 330 | 4 728 | 9 050 | 3 856 |
| Réalisées à l'étranger | 10 330 | 4 728 | 9 050 | 3 856 |
| 2 – CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS | 10 330 | 4 728 | 9 050 | 3 856 |
| 3 – CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT | 10 330 | 4 728 | 9 050 | 3 856 |
| TOTAL | 41 318 | 18 912 | 36 200 | 15 425 |

TABLEAU DE VARIATIONS DES FONDS PROPRES AU 31 AOÛT 2023

| Variation des fonds propres | A l'ouverture de l'exercice | Affectation du résultat | | Augmentation | | Diminution ou consommation | | A la clôture de l'exercice |
|--|-----------------------------|-------------------------|---------------------------|--------------|---------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------|
| | Montant | Montant | Dont Générosité du public | Montant | Dont Générosité du public | Montant | Dont Générosité du public | Montant |
| Fonds propres sans droit de reprise | 1 164 534 | | | | | | | 1 164 534 |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | | | | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | | | | | | |
| Réserves | 17 214 | 468 | | | | | | 17 682 |
| Report à nouveau | - | | | | | | | - |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 468 | (468) | | | | (50 886) | | (50 886) |
| Dotations consommables | | | | | | | | |
| Subventions d'investissement | | | | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | | | | |
| TOTAL | 1 182 216 | - | | - | | (50 886) | | 1 131 330 |

TABLEAU DE RECONCILIATION DES RUBRIQUES DU CROD AVEC LE COMPTE DE RESULTAT AU 31 AOÛT 2023

| Tableau de réconciliation entre les charges du compte de résultat et du compte de résultat par origine et destination | Missions sociales | | | | Frais de recherche de fonds | | Frais de fonctionnement | Dotations aux provisions | Impôt sur les bénéfices | Report en fonds dédiés | TOTAL COMPTE DE RESULTAT |
|---|---------------------|----------------------------------|------------------------|----------------------------------|-----------------------------|-------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|------------------------|--------------------------|
| | Réalisées en France | | Réalisées à l'étranger | | Générosité du public | Autres ressources | | | | | |
| | Par l'organisme | Versements à d'autres organismes | Par l'organisme | Versements à d'autres organismes | | | | | | | |
| Achats de marchandises | 2 873 | | 1 437 | | | | | | | - | 4 310 |
| Variation de stock | | | | | | | | | | | - |
| Autres achats et charges externes | 19 817 | 22 691 | 21 626 | 23 277 | 68 275 | 19 552 | 50 211 | | | | 225 449 |
| Aides financières versées | 11 635 | - | 74 127 | 223 373 | | | | | | | 309 135 |
| Impôts, taxes et versement assimilés | | | | | | | | | | | |
| Salaires et traitements | | | | | | | | | | | |
| Charges sociales | | | | | | | | | | | |
| Dotations aux amortissement et provisions | | | | | | | | 328 | | | 328 |
| Reports en fonds dédiés | | | | | | | | | | 77 861 | 77 861 |
| Autres charges | | | | | | | | | | | - |
| Charges financières | | | | | | | | | | | - |
| Charges exceptionnelles | | | | | | | | | | | |
| Participations des salariés aux résultats | | | | | | | | | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | | | | | | | | |
| TOTAL | 34 326 | 22 691 | 97 190 | 246 650 | 68 275 | 19 552 | 50 211 | 328 | - | 77 861 | 617 083 |

TABLEAU DE RECONCILIATION DES RUBRIQUES DU CROD AVEC LE COMPTE DE RESULTAT AU 31 AOÛT 2023

ANNEXE 5

| Tableau de réconciliation entre les contributions volontaires du compte de résultat et du compte de résultat par origine et destination | Missions sociales | | Frais de recherche de fonds | Frais de fonctionnement | TOTAL COMPTE DE RESULTAT |
|---|---------------------|------------------------|-----------------------------|-------------------------|--------------------------|
| | Réalisées en France | Réalisées à l'étranger | | | |
| Secours en nature ou vente des biens mis à disposition | | | | | - |
| Mises à disposition gratuites de biens | 5 602 | 5 602 | 5 602 | 5 602 | 22 406 |
| Prestations de services | | | | | |
| Personnel bénévole | 4 728 | 4 728 | 4 728 | 4 728 | 18 912 |
| TOTAL | 10 330 | 10 330 | 10 330 | 10 330 | 41 318 |

P.L. Fondation Marianiste

Compte d'Emploi Annuel des Ressources au 31 Août 2023

| EMPLOIS PAR DESTINATION | EXERCICE AU 31/08/2023 | EXERCICE AU 31/08/2022 | RESSOURCES PAR ORIGINE | EXERCICE AU 31/08/2023 | EXERCICE AU 31/08/2022 |
|---|---------------------------|---------------------------|---|---------------------------|---------------------------|
| EMPLOIS DE L'EXERCICE | | | RESSOURCES DE L'EXERCICE | | |
| 1 – MISSIONS SOCIALES | 155 513 | 214 695 | 1 – RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | 312 714 | 332 430 |
| 1.1. Réalisées en France | 42 085 | 70 287 | 1.1. Cotisations sans contrepartie | | |
| - Actions réalisées par l'organisme | 26 360 | 55 158 | | | |
| - Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France | 15 725 | 15 130 | | | |
| 1.2. Réalisées à l'étranger | 113 428 | 144 408 | 1.2. Dons, legs et mécénats | 309 064 | 332 405 |
| - Actions réalisées par l'organisme | 72 681 | 88 121 | - Dons manuels | 276 432 | 303 857 |
| - Versements à un organisme central ou d'autres organismes | 40 747 | 56 287 | - Legs, donations et assurance-vie | | |
| | | | - Mécénats | 32 632 | 28 548 |
| | | | 1.3. Autres ressources liées à la générosité du public | 3 650 | 25 |
| 2 – FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS | 68 275 | 88 193 | | | |
| 2.1. Frais d'appel à la générosité du public | 68 274,51 | 54 767 | | | |
| 2.2. Frais de recherche d'autres ressources | | 33 425 | | | |
| 3 – FRAIS DE FONCTIONNEMENT | 30 659,41 | 47 479 | | | |
| TOTAL DES EMPLOIS | 254 447,36 | 350 366 | TOTAL DES RESSOURCES | 312 714,320 | 332 430 |
| 4 – DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS | | | 2 – REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS | | |
| 5 – REPORTS DES FONDS DEDIES DE L'EXERCICE | 77 861 | 23 726 | 3 – UTILISATION DES FONDS DEDIES ANTERIEURS | 19 594 | 41 797 |
| EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE | | | DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE | (0) | |
| TOTAL | 332 308,36 | 374 092 | TOTAL | 332 308,28 | 374 227 |
| | | | Ressources reportées liées à la générosité du public en début d'exercice (hors fonds dédiés) | (252 004) | (252 139) |
| | | | (+) Excédent ou (-) insuffisance à la générosité du public | 0 | 135 |
| | | | (-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice | - | - |
| | | | Ressources reportées liées à la générosité du public en fin d'exercice (hors fonds dédiés) | (252 004) | (252 004) |

Compte d'Emploi des Ressources au 31 Août 2023

| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | EXERCICE 2022-2023 | EXERCICE 2021-2022 | | EXERCICE 2022-2023 | EXERCICE 2021-2022 |
|--|--------------------|--------------------|---|--------------------|--------------------|
| EMPLOIS DE L'EXERCICE | | | RESSOURCES DE L'EXERCICE | | |
| 1 – CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES | 20 659 | 18 100 | 1 – CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE | 47 263 | 58 484 |
| Réalisées en France | 10 330 | 9 050 | - Bénévolat | 18 912 | 15 425 |
| Réalisées à l'étranger | 10 330 | 9 050 | - Prestations en nature | 22 406 | 20 775 |
| | | | - Dons en nature | 5 945 | 22 284 |
| 2 – CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS | 10 330 | 9 050 | | | |
| 3 – CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT | 10 330 | 9 050 | | | |
| | | | | | |
| EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE | 5 945 | 22 284 | DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE | | |
| TOTAL DES EMPLOIS | 41 318 | 36 200 | TOTAL DES RESSOURCES | 47 263 | 58 484 |
| | | | Ressources reportées liées à la générosité du public en début d'exercice (hors fonds dédiés) | 31 679 | 9 395 |
| | | | (+) Excédent ou (-) insuffisance à la générosité du public | 5 945 | 22 284 |
| | | | (-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice | - | - |
| | | | Ressources reportées liées à la générosité du public en fin d'exercice (hors fonds dédiés) | 37 624 | 31 679 |

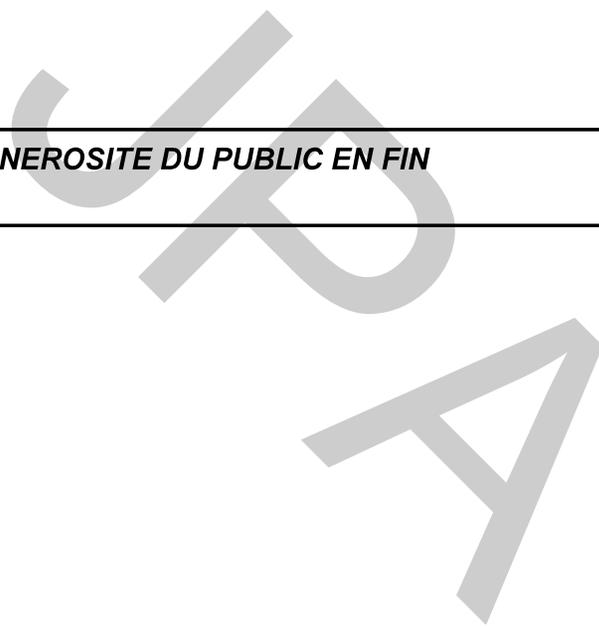
P.L. Fondation Marianiste

TABLEAU RELATIF AUX FONDS DEDIES POUR LA PARTIE RELEVANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC AU 31 AOÛT 2023

| FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | EXERCICE 2023 | EXERCICE 2022 |
|---|----------------------|----------------------|
| <i>FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE</i> | 64 433 | 82 504 |
| (-) Utilisation | 19 594 | 41 797 |
| (+) Report | 77 861 | 23 726 |
| <i>FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE</i> | 122 700 | 64 433 |

P.L. Fondation Marianiste

-



Annexes au compte d'emploi Annuel des Ressources au 31 Août 2023

1. La présentation du CER (ANC 2018-06)

Conformément au règlement ANC 2018-06, la répartition des emplois s'effectue de la façon suivante :

Les coûts sont répartis dans trois postes :

- les missions sociales
- les coûts de frais de recherche de fonds et d'appel à la générosité du public
- les frais de fonctionnement

Les Missions Sociales

La Fondation Marianiste affirme le rôle fondamental de l'éducation dans les processus de développement d'un pays. D'inspiration Marianiste, la fondation promeut une éducation qui prend en compte toutes les dimensions de la personne. Elle considère ses besoins réels et son parcours afin de l'aider à devenir un acteur responsable du développement de son pays.

Accès à la santé, accès à l'éducation, accès au développement sont les piliers qui nous permettent aujourd'hui de décliner les missions sociales de la Fondation aux plus proches des convictions du Père Chaminade, pour toujours perpétuer la promotion de la personne, la défense de la justice avec l'éducation pour principe.

La Fondation Marianiste a choisi d'imputer aux missions sociales les coûts directement liés à la conduite du projet. A cela, les frais de personnel (Bénévolat) et de mise à disposition des locaux et de matériels par le GMM (Prestation GMM) sont répartis :

- 25% pour les missions sociales réalisées en France,
- 25% pour les missions sociales réalisées à l'Étranger,
- 25% pour les frais de recherche de Fonds et,
- 25% pour les frais de fonctionnement.

Les missions sociales sont détaillées selon que les actions aient été menées en France ou à l'étranger et selon qu'elles aient été menées directement par la Fondation ou par l'appui de d'autres organismes pour se faire le relai de la Fondation. (Voir détail des emplois).

Les frais de recherche de Fonds

Il s'agit des frais de campagnes, (Mailings et lettre d'appel à dons, newsletter) des frais de mise à jour du site internet pour ce qui concerne l'appel à la générosité du public.

A cela s'ajoute notre bulletin d'information appelé Lettre de rentrée, flyers et plaquette sur nos missions.

Comme pour les missions sociales, s'ajoute 25% de la prestation GMM.

Les frais de fonctionnement

Exceptés la prestation GMM et les frais de bénévolat, aucune quote-part des frais de fonctionnement n'est imputée aux missions sociales. Les frais de fonctionnement généraux prennent en charge pleinement les frais suivants : les assurances – les honoraires CAC – les cotisations et les stages de formation du personnel.

2. Règles d'affectation des ressources sur les emplois

Les produits d'appel à la générosité du public intègrent l'ensemble des dons reçus par la Fondation.

Les ventes d'objets solidaires sont intégrées dans la ligne Autres produits liés à l'appel public à l'épargne.

Les produits issus du mécénat et des partenariats entreprises sont intégrés dans la ligne Dons, legs, Mécénat.

Les produits issus du Mécénat (Convention signée avec la Fondation) sont intégrés dans la ligne Subventions et Autres Fonds privés.

Les produits des placements financiers sont intégrés dans la ligne des Autres Produits.

Règles d'affectation de financement des emplois

- Les dons reçus par le public sont directement imputables sur les missions sociales pour lesquels ils sont attribués.
La générosité du public vient financer les emplois en fonction de la nature de la dépense et de sa destination (Sauf Prestation GMM). Si la générosité du public a financé l'ensemble de ces dépenses, le solde sert à financer la prestation GMM réparti équitablement entre les missions sociales, les frais de recherche de fonds et les frais de fonctionnement
Les subventions et autres fonds privés sont directement imputables sur les missions sociales pour lesquelles elles sont attribuées.

- Il a été décidé d'affecter forfaitairement 12% des dons affectés et don du mécénat répartis équitablement entre les missions sociales, les frais de recherche de fonds et les frais de fonctionnement.
- Les produits de mécénat sont directement imputables aux missions sociales auxquelles ils sont destinés ou répartis équitablement entre les missions sociales, les frais de recherche de fonds et les frais de fonctionnement.
- Les autres produits restants non issus de l'AGP viennent financer ce qui n'est pas financé par les ressources citées ci-dessus.

Missions Sociales

Réalisées en France

| | |
|---|---------------|
| ➤ Actions Réalisées directement : | 34 326 |
| ○ Prestation GMM : | 20 850 |
| ○ Frais de missions : | 196 |
| ○ Subvention Antony : | 7 500 |
| ○ Subvention Ensemble pour la Paix : | 3 135 |
| ○ Subvention Chœur de Bordeaux : | 1 000 |
| ○ Autres charges externes : | 1 645 |
| | |
| ➤ Versement à d'autres organismes agissant en France : | 22 691 |
| ○ Prestation GMM : | 20 850 |
| ○ Frais de missions : | 196 |
| ○ Autres charges externes : | 1 645 |

Réalisées à l'étranger

| | |
|--|---------------|
| ➤ Actions Réalisées directement : | 97 190 |
| ○ Prestation GMM : | 20 850 |
| ○ Subvention ISIC (Congo Kinshasa) : | 31 800 |
| ○ Subvention Centre de Santé Binguela (Cameroun) : | 27 938 |
| ○ Subvention Projet Bahwan (Inde) : | 7 348 |
| ○ Subvention Projet Pilette (Haïti) : | 7 041 |
| ○ Frais déplacements, missions Bénévole : | 196 |
| ○ Frais bancaires sur versement subventions : | 372 |
| ○ Autres charges externes : | 1 645 |

| | |
|--|----------------|
| ➤ Versement à d'autres organismes agissant à l'Etranger : | 246 650 |
| ○ Prestation GMM : | 20 850 |
| ○ Subvention Hévés - cacao (Côte d'Ivoire) : Plantation et Fonctionnement | 156 564 |
| ○ Subvention ITMAO (Côte d'Ivoire) : Fonctionnement et investissement | 5 336 |
| ○ Subvention Centre de Santé (Congo Brazzaville) : | 5 344 |
| ○ Subvention ASLAV (Congo Brazzaville) : | 7 084 |
| ○ Subvention Collège de VOKA (Congo Brazzaville) : | 12 999 |
| ○ Subvention Ferme de VOKA (Congo Brazzaville) : | 12 501 |
| ○ Subvention Elevage KIMBANDA (Congo Brazzaville) : | 9 025 |
| ○ Subvention Projet LINKBOOK : | 14 520 |
| ○ Frais bancaires sur versement subventions : | 586 |
| ○ Frais déplacements, missions Bénévole : | 196 |
| ○ Autres charges externes : | 1 645 |

Evaluation des contributions volontaire en nature

➤ Bénévolat

162 heures de bénévolat ont été exercées au profit de la Fondation Marianiste et évaluées à 18 912 euros.

Les frais liés au bénévolat sont répartis de façon forfaitaire entre les missions sociales 50%, les frais de recherches de fonds 25% et 25% en frais de fonctionnement (Même répartition que pour la Prestation GMM)

➤ Prestation de service

- Mise à disposition de 3 bureaux équivalent en surface à 45 m2 évalué à 1700/mois soit 21 600.00/an.
- Mise à disposition par le GMM du matériel informatique, fournitures de bureau pour 806 euros :
 - amortissements du GMM sur Parc informatique, mobilier et logiciel évalué à 242
 - 5% des coûts copies, lixxbail évalué à 6 131.03 *5% soit 301
 - 5% de la téléphonie évaluée à 3 354.18 *5% soit 168
 - 5% des fournitures de bureau évaluées à 1 908.78*5% soit 95

Les frais liés au Prestation de service sont répartis de façon forfaitaire entre les missions sociales 50%, les frais de recherches de fonds 25%

et 25% en frais de fonctionnement (Même répartition que pour la Prestation GMM)

➤ **Don en nature**

- Mise à disposition de bouteilles de vin pour ventes évaluée à 5 945.20 euros

Les dons en nature sont considérés comme des dons en provenance de la générosité du public. Leur emploi est défini en fonction de leur destination à savoir si c'est une vente ce sera les Frais liés à l'appel à générosité du public ou si c'est utilisé pour le repas de Noël pour les plus démunis, ce sera en mission sociale réalisée directement en France

SP
A