



FONDATION DE MONTCHEUIL

Fondation reconnue d'utilité publique et abritante, habilitée à recevoir des dons, legs et investissements philanthropiques

42 RUE DE GRENELLE - 75007 PARIS

COMPTES ANNUELS 2023

et

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES



Fondation de Montcheuil

Exercice clos le 31 décembre 2023

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG Audit



Fondation de Montcheuil

Exercice clos le 31 décembre 2023

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Au Conseil d'Administration de la Fondation de Montcheuil,

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 de Montcheuil relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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 prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre fondation, nous avons apprécié les modalités retenues pour l'élaboration du compte de résultat par origine et destination et du compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public, et la description qui en est faite dans la note 7 « Compte de résultat par origine et destination (CROD) et compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public (CER) » de l'annexe aux comptes annuels, et nous avons examiné sa conformité aux dispositions du règlement ANC n° 2018-06 et sa correcte application.

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 moral et financier du bureau de la fondation et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant la gouvernance 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. 821-55 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 28 mai 2024

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG Audit

Joël Fusil

Comptes annuels

Fondation de Montcheuil

31/12/2023

Ce document contient 33 pages



Fondation de Montcheuil

Actif			Au 31/12/2023			Au 31/12/2022
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement				
		Donations temporaires d'usufruit	189 200	90 625	98 575	142 625
		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾	152 199	148 629	3 569	30 239
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
	TOTAL		341 399	239 254	102 144	172 864
	Immobilisations corporelles	Terrains	1 654 071		1 654 071	1 654 071
		Constructions	17 104 764	8 283 522	8 821 241	9 212 965
		Inst.techniques, mat.out.industriels	1 330 411	1 296 986	33 424	27 329
		Immobilisations corporelles en cours	151 328		151 328	265 096
		Avances et acomptes				
		TOTAL		20 240 576	9 580 508	10 660 067
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés		390 580		390 580	390 580
Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations et créances rattachées					
	Autres titres immobilisés	12 825 820	202 924	12 622 896	14 520 541	
	Prêts					
	Autres	179 598		179 598	112 313	
TOTAL		13 005 419	202 924	12 802 495	14 632 855	
Total I		33 977 975	10 022 687	23 955 287	26 355 762	
Actif circulant	Stocks et en cours					
	Créances ⁽³⁾	Créances clients, usagers et comptes rattachés	56 426		56 426	69 356
		Créances reçues par legs ou donations	20 366		20 366	27 548
		Autres	122 225	43 000	79 225	180 262
		TOTAL		199 018	43 000	156 018
	Divers	Valeurs mobilières de placement	7 406 846	13 030	7 393 816	1 912 034
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	4 402 650		4 402 650	8 215 120
		Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾	32 638		32 638	27 176
	Total II		12 041 153	56 030	11 985 123	10 431 498
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)		46 019 128	10 078 717	35 940 411	36 787 261	
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)					

Fondation de Montcheuil

Passif		Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Fonds propres	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	12 254 795	12 254 795
	Fonds propres complémentaires	3 933 045	3 933 045
	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	6 345 758	5 650 123
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	-2 349 905	695 634
	Situation nette (sous-total)	20 183 693	22 533 599
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total I		20 183 693	22 533 599
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total I bis			
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations	506 397	557 628
	Fonds dédiés	6 469 968	7 356 531
	Total II	6 976 365	7 914 159
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total III		
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾	2 502 364	2 322 667
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾	241 046	233 514
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	161 631	140 188
	Dettes des legs ou donations	3 125	3 125
	Dettes fiscales et sociales	48 070	59 023
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		39 579
	Autres dettes	5 820 114	3 541 402
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance	3 999	
Total IV		8 780 351	6 339 501
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		35 940 411	36 787 261
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

Fondation de Montcheuil

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations		
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens		
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service	1 477 716	1 449 899
	<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	2 796 141	2 847 795
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie	23 215	277 550
	Contributions financières	411 265	810 517
Charges d'exploitation	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	34 360	32 937
	Utilisations des fonds dédiés	1 386 986	858 630
	Autres produits	81 767	28 553
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	6 211 453	6 305 883
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	831 718	717 953
	Aides financières	7 481 224	4 584 609
	Impôts, taxes et versements assimilés	147 758	101 343
	Salaires et traitements	187 676	239 704
	Charges sociales	76 521	110 110
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	570 472	594 207
	Dotations aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	500 423	344 493
	Autres charges	2 759	7 808
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	9 798 555	6 700 229
1. Résultat d'exploitation (I-II)		-3 587 101	-394 345

Fondation de Montcheuil

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits financiers	De participations	12 030	99
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé	678 117	862 936
	Autres intérêts et produits assimilés	183 355	3 021
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	12 689	195 958
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	366 820	8 840
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III		1 253 012	1 070 854
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		25 719
	Intérêts et charges assimilées	15 816	14 840
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV		15 816	40 559
2. Résultat financier (III-IV)		1 237 196	1 030 295
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		-2 349 905	635 949
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion		3 329
	Sur opérations en capital		72 668
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V		75 997
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion		16 312
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI		16 312
4. Résultat exceptionnel (V-VI)			59 685
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII			
Total des produits (I + III + V)		7 464 466	7 452 735
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		9 814 372	6 757 101
EXCÉDENT OU DÉFICIT		-2 349 905	695 634
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature		5 000	5 000
Bénévolat			
Total		5 000	5 000
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature		5 000	5 000
Personnel bénévole			
Total		5 000	5 000



KPMG ESC & GS
Expertise Comptable, Gestion Sociale, Conseil
Tour Eqho
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
Téléphone : +33 (0)1 55 68 86 66
Télécopie : +33 (0)1 55 68 86 60
Site internet : www.kpmg.fr

Fondation de Montcheuil

**Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos
le 31 décembre 2023
Montants exprimés en EUR**

KPMG ESC & GS
Expertise Comptable, Gestion Sociale, Conseil

Ce rapport contient 25 pages

1 Description de l'objet social, des missions sociales et des moyens de l'entité

1.1 Objet social

L'objet social de la fondation est décrit ainsi dans les statuts :

- D'aider des étudiants français ou étrangers qui se préparent à assurer dans le domaine des sciences religieuses, des tâches de recherche, d'enseignement ou de diffusion ;
- D'entretenir et de développer les moyens de formation intellectuelle soit humains (professeurs et chercheurs), soit matériels (bibliothèques, publications) – que cette préparation requiert et de favoriser leur accès à toutes personnes intéressées par ces études ;
- D'assurer une fin de vie décente à ceux qui ont déployé leur activité dans les tâches mentionnées ci-dessus ;
- D'aider à la formation et à l'éducation de la jeunesse, notamment la jeunesse défavorisée.

1.2 Missions sociales réalisées

Les missions sociales de la fondation correspondent, conformément aux objectifs statutaires de celle-ci, à des financements versés afin de soutenir l'activité d'organismes agissant dans les domaines d'intervention de la fondation :

- La formation et la recherche en philosophie, théologie et leurs disciplines liées ainsi que leur diffusion ;
- La formation des jeunes et en particulier la formation des jeunes défavorisés.

1.3 Description des moyens mis en œuvre

Les principaux moyens mis en œuvre par la fondation afin de réaliser les activités décrites au paragraphe précédent sont notamment les suivants :

- Le service de bourses d'études aux étudiants français ou étrangers et, parmi ceux-ci, surtout ceux provenant de pays à faible niveau de vie ;
- L'attribution d'aides financières ou de bourses de recherche aux professeurs et aux chercheurs, en particulier dans le cadre de la formation dispensée au Centre Sèvres ;
- L'attribution d'aides financières aux bibliothèques et aux publications contribuant aux objectifs de la fondation ;
- Les allocations de secours individuels aux professeurs, chercheurs et missionnaires âgés ou des aides financières aux maisons les accueillant ;
- Le soutien à des œuvres qui travaillent en faveur de la jeunesse défavorisée ou qui aident les jeunes à la recherche d'un emploi ;



- L'aide à la scolarité soit par le soutien à des œuvres existantes soit par la création et l'attribution de bourses tant à des jeunes qu'à des éducateurs ;
- L'aide aux établissements d'enseignement pour la mise en œuvre de leurs projets éducatifs et pédagogiques, et aux associations propriétaires de tels établissements pour la mise en conformité des locaux avec les exigences de l'éducation, de la pédagogie, et de la sécurité.

Afin de réaliser ces actions, la fondation dispose essentiellement de deux modalités de financement :

- Les revenus financiers et locatifs issus des actifs constituant la dotation de la fondation ;
- L'appel à la générosité du public.



2 Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture

2.1 Faits caractéristiques de l'exercice

Aucun fait significatif ne mérite d'être signalé.

2.2 Faits caractéristiques postérieurs à la clôture

Aucun fait significatif ne mérite d'être signalé.

3 Principes et méthodes comptables

3.1 Principes généraux

Le règlement ANC 2018-06 s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2020.

Les comptes annuels des deux précédents exercices clos ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

3.1.1 Changement de méthode comptable

Aucun changement de méthode comptable n'est intervenu au cours de l'exercice.

3.1.2 Changement d'estimation

Aucun changement d'estimation n'est intervenu au cours de l'exercice.

3.1.3 Correction d'erreurs

Aucune correction d'erreur n'est intervenue au cours de l'exercice.

3.2 Principales méthodes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Les financements octroyés par la fondation sont comptabilisés sur la base du budget voté, ajusté des demandes de financements réelles.

3.3 Fondations abritées

La Fondation de Montcheuil abrite les fondations sous égide : Ginette, JES-Franklin et Saint-Joseph de Tivoli depuis 2019, les fondations Le Caousou, Massilia Ignace Education, La Providence Loyola Education et Saint-François Xavier depuis 2020, la fondation Saint-Joseph Reims depuis 2021 et la fondation Saint-Marc depuis 2022.

4 Informations relatives au bilan

4.1 Actif

4.1.1 Tableau des immobilisations

Situations et mouvements	31/12/2022	Variations de l'exercice			31/12/2023
		+	-	Virements	
Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	De poste à poste	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Donation temporaires d'usufruit	189 200	-	-	-	189 200
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	152 199	-	-	-	152 199
Immobilisations incorporelles en cours	-	-	-	-	-
Total Immobilisations incorporelles	341 399	0	0	0	341 399
Terrains	1 654 071	-	-	-	1 654 071
Constructions	16 955 743	16 240	-	132 780	17 104 764
Install. techniques, matériel, outillage	-	-	-	-	0
Install. générales, ag, am divers	1 279 570	6 468	-	-	1 286 038
Matériel de bureau, informatique, mobilier	42 569	2 687	883	-	44 373
Immobilisations corporelles en cours	265 096	19 013	0	-132 780	151 328
Total Immobilisations corporelles	20 197 051	44 408	883	0	20 240 576
Biens reçus par legs ou donation destinés à être cédés	390 580	-	-	-	390 580
Participations et créances rattachés	-	-	-	-	0
Autres titres immobilisés	14 723 466	165 178	2 062 824	-	12 825 820
Prêts et autres immobilisations financières	112 313	67 285	-	-	179 598
Total Immobilisations financières	14 835 779	232 463	2 062 824	0	13 005 419
Total	35 764 810	276 871	2 063 707	0	33 977 975

4.1.2 Tableau des amortissements

Situations et mouvements	31/12/2022	Variations de l'exercice			31/12/2023
		+	-	Virements	
Rubriques	Amortissements et provisions cumulés au début de l'exercice	Augmentations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Réaffectation d'immos	Amortissements et provisions cumulés à la fin de l'exercice
Donations temporaires d'usufruit	46 575	44 050	-	-	90 625
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	121 959	26 670	-	-	148 629
Total Immobilisations incorporelles	168 534	70 720	0	0	239 254
Terrains	-	-	-	-	-
Constructions	7 742 778	540 744	-	-	8 283 522
Install. techniques, matériel, outillage	-	-	-	-	-
Install. générales, ag, am divers	1 278 359	1 638	-	-	1 279 997
Matériel de bureau, informatique, mobilier	16 450	1 421	883	-	16 989
Autres immobilisations corporelles	-	-	-	-	-
Total Immobilisations corporelles	9 037 588	543 804	883	0	9 580 508
Participations et créances rattachés	-	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	202 924	-	-	-	202 924
Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	-	-
Total Immobilisations financières	202 924	0	0	0	202 924
Total	9 409 046	614 524	883	0	10 022 687

4.1.3 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

4.1.3.1 Principaux mouvements

Aucune acquisition d'immobilisation incorporelle n'a eu lieu durant l'exercice 2023.

Aucune mise au rebut n'est pratiquée sur l'exercice.

4.1.3.2 Méthode d'amortissement

Type d'immobilisation	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 an

4.1.4 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

4.1.4.1 Principaux mouvements

Nature de l'immobilisation	Montants	
	Investissements	Sorties et virements
Agencements des constructions	16 240	132 780
Installations générales, ag, am. divers	6 468	
Matériel de bureau et informatique	2 687	-883
Immobilisations en cours	19 013	-132 780
Total	44 408	-883

4.1.4.2 Méthode d'amortissement

Type d'immobilisation	Mode	Durée
Gros œuvre église	Linéaire	100 ans
Gros œuvre autres constructions	Linéaire	75 ans
Etanchéité façades	Linéaire	5 à 10 ans
Installations générales et techniques	Linéaire	5 ans
Installations technologiques	Linéaire	15 ans
Agencements	Linéaire	1 à 10 ans
Aménagements jardins	Linéaire	10 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 5 ans

4.1.5 Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

Les biens provenant de legs ou de donations et destinés à être cédés ne sont pas amortis. En cas de perte de valeur, la valeur nette comptable de l'actif immobilisé est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

Au 31 décembre 2023, les biens restants destinés à être cédés s'élèvent à 390 580 €.

4.1.6 Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement.

Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

4.1.6.1 Principaux mouvements

Les principaux mouvements de l'exercice 2023 sont les suivants :

- Extournes des intérêts et dividendes à recevoir fin 2022 pour un total de 164 204 € ;
- Intérêts et dividendes à recevoir de fin d'exercice 2023 pour un total de 165 178 € ;
- Des cessions de titres pour un total de 1 898 619 € ;
- Des dépôts pour travaux et des fonds de roulement de syndics pour 67 285 € ;

4.1.6.2 Détail des immobilisations financières

Placements	Fondation concernée	Solde comptable au 31/12/2023	Valorisation au 31/12/2023	Plus-values latentes	Moins-values latentes
Sicav Faber	FDM	6 653 000	8 148 265	1 495 265	
SCPI Accès Valeur Pierre	FDM	1 059 682	1 186 499	126 817	
SCPI Pat. Foncier 1	FDM	1 129 346	7 823 080	6 693 734	
SCPI Pat. Foncier 2	FDM	52 190	134 500	82 310	
SCPI Activimmo	FDM	1 050 440	939 076		111 364
SCPI Pierval Santé	FDM	1 050 000	958 440		91 560
Contrat Capi CNP One Capi - 154	FSE Ginette	43 457	65 592	22 135	
FGS Spirica	FSE Ginette	800 000	1 025 145	225 145	
Contrat Capi ORADEAVIE	FSE Ginette	704 924	741 124	36 200	
Groupe Forestier Vallée Cure	FDM	111 000	158 303	47 303	
Groupe Forestier 12 forêts	FDM	6 600	10 560	3 960	
Total		12 660 639	21 190 584	8 732 869	202 924

Des dividendes à recevoir des placements financiers immobilisés représentent un montant de 165 178 € à la clôture des comptes.

Les autres immobilisations financières s'élèvent à 179 598 € et correspondent à différents dépôts pour travaux et de fonds de roulement des immeubles.

4.1.6.3 Dépréciation

Les moins-values potentielles au 31 décembre 2023 restent inchangées par rapport à l'exercice précédent et sont provisionnées pour un montant total de 202 924 €.

4.1.7 Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
Créances de l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres	179 598		179 598
Créances de l'actif circulant			
Créances usagers et comptes rattachés	56 426	56 426	
Créances reçues par legs et donations	20 366	20 366	
Autres	122 225	122 225	
Charges constatées d'avance	32 638	32 638	
Total	411 253	231 655	179 598

(1) Prêts accordés au cours de l'exercice
Prêts récupérés en cours d'exercice

4.1.8 Créances reçues par legs ou donations

A la date d'acceptation, les biens provenant de legs ou de donations sont comptabilisés dans le compte « Créances reçues par legs ou donations » pour les espèces, les actifs bancaires, les actifs financiers cotés ou les parts ou actions d'OPCVM et assimilés jusqu'à la date de réception des fonds ou de transfert des titres. Au 31 décembre 2023, les créances reçues par legs ou donations s'élèvent à 20 366 €.

4.1.9 Autres créances

En raison d'un risque lié au recouvrement de certains loyers, une dépréciation de créance a été constatée depuis l'exercice 2020 à hauteur de 43 000 €.

4.1.10 Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance d'un montant de 32 638 € sont composées d'une assurance dommage et ouvrage sur 10 ans pour 3 313 €, d'abonnements au CRM Eudonet pour 27 398 € et de licences et abonnements divers pour 1 927 €.

4.1.11 Valeurs mobilières de placement

Les VMP au 31 décembre 2023 se répartissent comme suit :

Placements	Fondation Concernée	Solde comptable au 31/12/2023	Valorisation au 31/12/2023	Plus-values latentes	Moins-values latentes
Obligations CIBC BNP Paribas	FSE Ginette	1 000 000	1 031 075	31 075	
VMP BNP Paribas	FDM	99 774	86 744		13 030
SH Perspectives Capi III	FDM	1 337 979	1 479 908	141 928	
Contrta Capi CNP One Capi -104	FDM	42 593	42 593		
Compte à terme n° 00040151885	FDM	400 000	400 000		
Compte à terme n° 00040151982	FDM	400 000	400 000		
Compte à terme n° 00040152079	FDM	400 000	400 000		
Compte à terme n° 00040151788	FDM	426 500	426 500		
Compte à terme n° 00040164204	FDM	500 000	500 000		
Compte à terme n° 00040164301	FDM	500 000	500 000		
Compte à terme n° 00040180209	FSE Ginette	400 000	400 000		
Compte à terme n° 00040180306	FSE Ginette	100 000	100 000		
Compte à terme n° 00040208436	FSE Ginette	300 000	300 000		
Compte à terme n° 00040151497	FSE Franklin	500 000	500 000		
Compte à terme n° 00040151594	FSE Franklin	500 000	500 000		
Compte à terme n° 00040151691	FSE Franklin	500 000	500 000		
Total		7 406 846	7 566 820	173 003	13 030

Au 31 décembre 2023, les moins-values potentielles sont provisionnées pour un montant de 13 030 €.

Une reprise de provision pour dépréciation des valeurs mobilières de placement a été comptabilisée pour un montant de 12 689 € en 2023.

4.1.12 Disponibilités

Les disponibilités nettes pour la Fondation de Montcheuil s'élèvent à 4 402 650 € au 31 décembre 2023. Elles sont réparties de la façon suivante :

- Disponibilités de la fondation abritée Ginette : 486 612 € ;
- Disponibilités de la fondation abritée Le Caousou : 40 041 € ;
- Disponibilités de la fondation abritée Massilia Ignace Education : 292 473 €
- Disponibilités de la fondation abritée JES-Franklin : 749 227 € ;
- Disponibilités de la fondation abritée La Providence – Loyola : 112 487 € ;
- Disponibilités de la fondation abritée Saint-Joseph de Tivoli : 159 809 € ;
- Disponibilités de la fondation abritée Saint-François Xavier : 86 734 € ;
- Disponibilités de la fondation abritée Saint-Joseph Reims : 101 553 € ;
- Disponibilités de la fondation abritée Saint Marc : 67 731 € ;
- Disponibilités de la Fondation de Montcheuil : 2 305 983 €.

4.2 Passif

4.2.1 Fonds propres

4.2.1.1 Tableau de variation des fonds propres

Libellés	31/12/2022	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution	31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise	16 187 840	-	-	-	16 187 840
Fonds propres statutaires	12 254 795				12 254 795
Fonds propres complémentaires	3 933 045				3 933 045
Fonds propres avec droit de reprise	-	-		-	-
Fonds propres statutaires					
Fonds propres complémentaires					
Réserves	-	-	-	-	-
Réserves statutaires ou contractuelles	-				-
Réserves pour projet de l'entité					
Autres	-				-
Report à nouveau	5 650 123	695 634		-	6 345 758
Report à nouveau	5 650 123	695 634			6 345 758
Excédent ou Déficit de l'exercice	695 634	- 695 634	-	2 349 905	- 2 349 905
Excédent ou Déficit de l'exercice	695 634	- 695 634		2 349 905	- 2 349 905
Situation nette (sous total)	22 533 599	-	-	2 349 905	20 183 693
Fonds propres consommables	-				-
Subventions d'investissement	-				-
Provisions réglementées	-				-
Total	22 533 599	-	-	2 349 905	20 183 693

4.2.1.2 Actifs constitutifs de la dotation

La dotation initiale de la Fondation de Montcheuil s'élève à 6 631 K€, elle s'accompagne d'une dotation complémentaire de 4 573 K€. Elle est notamment constituée des actifs corporels situés rue de Sèvres et d'actifs financiers placés. Ces actifs corporels font l'objet d'un suivi et d'une politique de maintenance et de rénovation régulière. Ceux-ci ont fait l'objet de réévaluation depuis la création de la fondation, leur valeur brute est présentée sur le tableau ci-dessous et est supérieure à la valeur initiale.

Nature de l'actif	Descriptif et localisation de l'actif	Valeur immobilisée brute	Valeur immobilisée nette	Date de la dernière valorisation
Terrains	Terrains rue de Sèvres	1 654 K€	1 654 K€	N/A
Constructions	Constructions rue de Sèvres	5 677 K€	3 037 K€	N/A
Financiers	Fonds de placement	4 573 K€	4 573 K€	31/12/2023

Les actifs financiers ont été estimés au 31 décembre 2023 et font l'objet d'une description en 4.1.6.2.

4.2.2 Provisions pour risques et charges

Néant.



4.2.3 Fonds dédiés

FONDS DEDIES 2023	Fonds dédiés N-1	Reprises	Dotations	Fonds dédiés N	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Sciences Religieuses structures	93 983		98 771	192 754	0
TOTAL Sciences Religieuses	93 983	0	98 771	192 754	0
Jeunesse structures	2 166		142	2 308	0
Total Jeunesse - hors FSE	2 166	0	142	2 308	0
FD sur résultat de la fondation abritée Ginette	1 158 951	54 981		1 103 970	0
FD sur résultat de la fondation abritée Franklin	1 929 434		116 459	2 045 893	0
FD sur résultat de la fondation abritée Tivoli	106 288		45 371	151 659	0
FD sur résultat de la fondation abritée La Providence	75 954		5 282	81 236	0
FD sur résultat de la fondation abritée Saint Marc	39 628		10 539	50 167	0
FD sur résultat de la fondation abritée Le Caousou	35 265		1 001	36 266	0
FD sur résultat de la fondation abritée Saint François Xavier	34 288	12 189		22 099	0
FD sur résultat de la fondation abritée Saint-Joseph Reims	24 132		41 380	65 512	0
FD sur résultat de la fondation abritée Massilia	17 194		33 132	50 326	0
Sous-total Fonds dédiés sur résultats des FSE	3 421 133	67 170	253 164	3 607 127	0
FD sur projets de la fondation abritée Ginette	2 503 853	124 567		2 379 286	0
FD sur projets de la fondation abritée Massilia	1 298 210	1 195 250		102 960	0
FD sur projets de la fondation abritée Franklin	0		148 342	148 342	
FD sur projets de la fondation abritée Saint François Xavier	37 184			37 184	37 184
Sous-total Fonds dédiés sur projets des FSE	3 839 248	1 319 817	148 342	2 667 773	37 184
TOTAL Fondations abritées	7 260 380	1 386 987	401 506	6 274 899	37 184
TOTAL	7 356 529	1 386 987	500 421	6 469 964	37 184

Les fonds dédiés s'élèvent à 6 469 968 €.

Les fonds dédiés ont fait l'objet de reprises pour 1 386 987 € et de dotations pour 500 424 €.

4.2.4 Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéance à moins d'1 an	Échéance à plus d'1 an	Échéance à plus de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :	-	-	-	-
- à 2 ans au maximum à l'origine	-	-	-	-
- à plus de 2 ans à l'origine	2 502 364	558 501	1 943 863	
Emprunts et dettes financières divers	241 046	241 046	-	
Fournisseurs et comptes rattachés	161 631	161 631	-	-
Dettes des legs ou donations	3 125	3 125	-	-
Dettes sociales et fiscales	48 070	48 070	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-	-
Autres dettes	5 820 114	5 820 114	-	-
Produits constatés d'avance	3 999	3 999	-	-
Total	8 780 351	6 836 488	1 943 863	0

4.2.5 Charges à payer

Charges à payer	Montant
Factures non parvenues	15 193
Provisions pour congés payés	20 230
Intérêts courus sur emprunts	516
Formation professionnelle	358
Total	36 297

5 Informations relatives au compte de résultat

5.1 Dons manuels

Ce poste comprend les dons manuels monétaires dont le fait générateur est l'encaissement, enregistrés au fur et à mesure de leur collecte. Les dons reçus sont comptabilisés en produits ; seuls les dons affectés non utilisés à la fin de l'exercice font l'objet d'un retraitement en fonds dédiés.

Les dons figurant dans les produits de l'exercice, pour un montant de 2 796 141 €, correspondent :

- Aux dons non affectés pour un montant de 1 951 136 € ;
- Aux dons affectés pour un montant de 845 005 €.

5.2 Legs, donations, assurances vie

Les produits liés aux legs s'élèvent à 23 216 € et se décomposent comme suit :

- Assurance vie : 16 034 € ;
- Reprises de fonds reportés : 7 181 €.

5.3 Résultat financier

5.3.1 Plus-values dégagées sur l'exercice et autres produits financiers

Le total des produits financiers s'élève à 1 253 012 € et se décomposent de la manière suivante :

- Les produits de cessions des valeurs mobilières de placement s'élèvent à 366 820 € ;
- Les dividendes des valeurs financières immobilisées s'élèvent à 690 147 € ;
- Les intérêts et revenus des valeurs mobilières de placement pour 143 762 € ;
- Les reprises des provisions pour dépréciations des valeurs mobilières de placement s'élèvent à 12 689 € ;
- Les intérêts sur comptes bancaires disponibles s'élèvent à 39 594 €.



5.3.2 Charges financières

Les charges financières s'élèvent à 15 816 € et correspondent aux intérêts sur emprunts.

5.4 *Financements de projets*

La fondation et ses Fondations abritées ont attribué des aides financières pour un montant de 7 481 224 €. Ce montant intègre l'ensemble des financements votés au cours l'exercice 2023.

6 Autres informations

6.1 Effectif au 31 décembre 2023

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	3	1
Non Cadres	1	
Total	4	1

6.2 Honoraires du commissaire aux comptes

	Montant
Honoraires TTC facturés au titre de la mission de contrôle légal des comptes	13 680
Honoraires TTC facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal	
Total	13 680

6.3 Opérations non habituelles ou non conclues à des conditions normales

Néant.

6.4 Rémunération des dirigeants

La fondation n'a versé aucune rémunération à ses dirigeants pour la période du 1^{er} janvier 2023 au 31 décembre 2023.

6.5 Engagements hors bilan reçus

Les donations figurant en hors bilan au 31 décembre 2023 correspondent aux éléments suivants :

- Une donation temporaire d'usufruit affectée au Lycée Saint-Louis de Gonzague Franklin d'une durée de 10 ans à compter du 15 novembre 2018 estimée à 23 000 € ;
- Une donation temporaire d'usufruit affectée à la Fondation de Montcheuil pour une durée de 4 ans à compter du 1 juillet 2021 et pour un montant estimé à 124 200 € ;
- Une donation temporaire d'usufruit affectée à la Fondation de Montcheuil pour une durée de 5 ans à compter du 21 décembre 2022 et pour un montant estimé à 65 000 €.

6.6 Contributions volontaires en nature

Pour réaliser son activité, la Fondation, bénéficie du soutien de bénévoles mobilisés dans ses instances. Ces concours bénévoles ne relèvent pas d'un caractère significatif à la compréhension de l'activité de la fondation. La Fondation n'a pas mis en place un dispositif de recensement et de valorisation de ceux-ci.

La Fondation abritée Saint-Joseph Reims a bénéficié d'une prestation en nature d'un montant de 5 000 €.



6.7 Impact des fondations sous égide

	Fondation de Montcheuil	FSE	Ecritures d'agrégation	TOTAL
Ventes de prestations	1 477 317	400		1 477 717
Ressources liées à la générosité du public	1 362 146	1 457 212		2 819 358
Contributions financières	275 953	109 068	-	385 021
Utilisation des fonds dédiés		1 319 817		1 319 817
Reprise du résultat des FSE			67 170	67 170
Autres produits	147 185	44 552	- 83 726	108 011
Reprise de provisions	34 361			34 361
Total des Produits d'exploitation	3 296 961	2 931 048	- 16 555	6 211 454
Autres achats et charges externes	560 977	270 742		831 719
Masse salariale	411 956	-		411 956
Aides financières	5 000 000	2 481 225		7 481 225
Dotation aux amortissements et provisions	569 472	1 001		570 473
Reports en fonds dédiés sur dons	98 914	148 343		247 257
Reports du résultat des FSE			253 167	253 167
Autres charges (frais de gestion)	2 760	83 726	- 83 726	2 760
Total des Charges d'exploitation	6 644 078	2 985 036	169 442	9 798 556
Retraitement des écritures internes				
Résultat d'exploitation	- 3 347 117	- 53 988	- 185 997	- 3 587 102
Produits financiers	1 013 028	239 985		1 253 013
Charges financières	15 817	-		15 817
Résultat financier	997 211	239 985		1 237 196
Produits exceptionnels		-		
Charges exceptionnelles		-		
Résultat exceptionnel	-	-		-
Excédent ou déficit	- 2 349 905	185 997	- 185 997	- 2 349 905

7 **Compte de résultat par origine et par destination (CROD) et compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public (CER)**

La fondation fait appel public à la générosité au regard de l'article 3 de la loi du 7 août 1991.

Les règles d'élaboration du compte d'emploi des ressources et du compte de résultat par origine et par destination ont fait l'objet de décision en conseil d'administration et sont présentées ci-après.

7.1 **Règles d'élaboration**

Définition des missions sociales

Conformément à ses statuts, les missions sociales de la Fondation de Montcheuil, sont de soutenir l'activité d'organismes agissant dans les domaines d'intervention de la fondation :

- La formation et la recherche en philosophie, théologie et leurs disciplines liées ainsi que leur diffusion ;
- La formation des jeunes et en particulier la formation des jeunes défavorisés ;
- L'accompagnement en fin de vie des personnes ayant travaillé dans les domaines des sciences religieuses

Ressources issues de la générosité du public et autres ressources

Les ressources financières issues de la générosité publique se composent de :

- Dons manuels, legs, donations et assurances vies et mécénat ;
- Autres produits liés à la générosité du public : produits de gestion (loyers) et de cession des immobilisations issues de la générosité publique (legs ou donations), produits financiers (pour les fondations sous égide).

Les ressources hors générosité publique sont toutes les autres ressources de la fondation. Elles se composent notamment à ce jour :

- Des revenus de la dotation (loyers et produits financiers) ;
- De contributions financières ;
- D'autres produits.

Affectation des charges aux rubriques du compte d'emploi des ressources

Les charges sont présentées par destination selon trois rubriques :

- Missions sociales,
- Frais de recherche de fonds,
- Frais de fonctionnement.

Par principe, les coûts affectés aux missions sociales représentent l'ensemble des coûts directs et indirects qui disparaîtrait si la mission sociale n'était pas réalisée.

Les coûts sont affectables aux rubriques dès leur comptabilisation. Ils recouvrent :

- Pour les missions sociales : aides financières accordées au cours de l'exercice, conformément aux objets statutaires de la fondation ;
- Pour les frais de recherche de fonds : coûts directs des opérations d'appel à la générosité, de gestion des dons, des libéralités et du patrimoine issu de celles-ci et de recherche de fonds privés. Ce poste comprend notamment les frais liés au logiciel de gestion des dons, les charges de personnel liées à la gestion des dons, des legs, des campagnes et des donateurs ainsi que les frais de gestion des legs en cours.
- Pour les frais de fonctionnement : frais directs liés à la gestion du patrimoine immobilier et financier de la fondation et de l'ensemble des autres coûts.

Financement des emplois par les ressources issues de la générosité du public

Les ressources sont utilisées de la façon suivante :

- Les ressources fléchées par les financeurs et donateurs (contributions financières et ressources issues de la générosité du public) financent les projets pour lesquels elles ont été octroyées, et pour certains projets spécifiques après déduction d'une quote-part de frais de gestion.
- Les ressources issues de la générosité du public non fléchées sont ensuite consommées en priorité. Elles sont affectées aux missions sociales, aux frais de gestion (pour la quote-part déduite à cet effet et pour les frais de gestion des fondations sous égide) et aux frais de recherche de fonds (pour les fondations sous égide).
- La part de générosité publique non consommée des fondations sous égide donne lieu à la comptabilisation d'un fonds dédié en fin d'exercice conformément au règlement ANC n°2018-06.
- Les autres ressources, notamment les revenus de la dotation, permettent de couvrir la part des missions sociales restant à financer après l'utilisation de la générosité publique et de financer les investissements, le fonctionnement et les frais d'appel de fonds de la fondation.

Ainsi, les produits issus de la générosité publique de la Fondation de Montcheuil (hors fondations sous égide) sont structurellement consommés au cours de l'exercice ou donnent lieu à la comptabilisation de fonds dédiés (pour les dons fléchés).



7.2 Compte de résultat par origine et par destination

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	2 856 871	2 856 871	3 282 082	3 282 082
Cotisations sans contrepartie				
Dons, Legs et Mécénat				
Dons manuels	2 796 142	2 796 142	2 847 795	2 847 795
Mécénat	0	0	0	0
Legs, Donations et assurances vies	23 215	23 215	277 550	277 550
Autres produits liés à la générosité du public	37 514	37 514	156 737	156 737
2. Produits non liés à la générosité du public	3 207 919	0	3 116 061	0
Cotisations avec contrepartie				
Parrainage d'entreprise				
Contributions financières sans contre partie	411 265	0	810 517	0
Autres produits non liés à la générosité du public	2 796 654	0	2 305 544	0
3. Subventions et autres concours publics	0	0	0	0
4. Reprises sur provisions et dépréciations	12 689	0	195 958	0
5. Utilisation de fonds dédiés antérieurs	1 386 986	186 986	858 630	858 630
TOTAL	7 464 466	3 043 856	7 452 735	4 140 712
CHARGES PAR DESTINATION				
1. Missions sociales	7 481 225	2 172 095	4 584 609	3 468 398
Réalisées en France				
Actions réalisées par l'organisme	0	0	0	0
Versement à d'autres organismes	7 469 495	2 160 365	4 468 609	3 352 398
Réalisées à l'étranger				
Actions réalisées par l'organisme	0	0	0	0
Versement à d'autres organismes	11 730	11 730	116 000	116 000
2. Frais de recherche de fonds	522 379	238 911	483 131	196 138
Frais d'appel à la générosité du public	522 379	238 911	483 131	196 138
Frais de recherche d'autres ressources	0	0	0	0
3. Frais de Fonctionnement	1 310 345	132 428	1 344 865	131 683
Frais de gestion et d'entretien du patrimoine immobilier	967 383		1 007 780	
Autres frais de fonctionnement	342 962	132 428	337 085	131 683
4. Dotation aux provisions et dépréciations	0	0	0	0
5. Impôts sur les bénéfices	0	0	0	0
6. Reports en fonds dédiés de l'exercice	500 423	500 423	344 493	344 493
TOTAL	9 814 371	3 043 856	6 757 101	4 140 712
EXCEDENT OU DEFICIT	-2 349 905	0	695 634	0

B. CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	EXERCICE N		EXERCICE N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1. Contributions volontaires liées à la générosité du public				
Bénévolat				
Prestations en nature	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00
Dons en nature				
2. Contributions volontaires non liées à la générosité du public				
3. Concours publics en nature				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00
CHARGES PAR DESTINATION				
1. Contributions volontaires aux missions sociales				
Réalisées en France				
Réalisées à l'étranger				
2. Contributions volontaires à la recherche de fonds				
3. Contributions volontaires au Fonctionnement				
TOTAL	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00



7.3 Compte d'emploi des ressources

EMPLOIS PAR ORIGINE	EXERCICE N	EXERCICE N-1	RESSOURCES PAR ORIGINE	EXERCICE N	EXERCICE N-1
1. Missions sociales	2 172 095	3 468 398	1. Ressources liées à la générosité du public	2 856 871	3 282 082
Réalisées en France			Cotisations sans contrepartie	0	0
Actions réalisées par l'organisme	0	0	Dons, legs et mécénats		
Versement à d'autres organisations	2 160 365	3 352 398	Dons manuels	2 796 142	2 847 795
Réalisées à l'étranger			Legs, donations et assurance-vie	0	0
Actions réalisées par l'organisme			Mécénats	23 215	277 550
Versement à d'autres organisations	11 730	116 000	Autres ressources liées à la générosité du public	37 514	156 737
2. Frais de recherche de fonds	238 911	196 138			
Frais d'appel à la générosité du public	238 911	196 138			
Frais de recherche d'autres ressources	0	0			
3. Frais de fonctionnement	132 428	131 683			
Frais de gestion et d'entretien du patrimoine immobilier	0	0			
Autres frais de fonctionnement	132 428	131 683			
TOTAL DES EMPLOIS	2 543 434	3 796 219	TOTAL DES RESSOURCES	2 856 871	3 282 082
Dotations aux amortissements et dépréciations	0	0	Reprise sur provisions et dépréciations	0	0
Report en fonds dédiés de l'exercice	500 423	344 493	Utilisations de fonds dédiés antérieurs	186 986	858 630
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE			DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	0	
TOTAL	3 043 856	4 140 712	TOTAL	3 043 856	4 140 712
			RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE	0	0
			Excédent ou insuffisance de la générosité du public	0	0
			Investissements ou désinvestissement nets liées à la générosité du public	0	0
			DAP immo financées par la GP		
			RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE	0	0

	EXERCICE N	EXERCICE N-1	RESSOURCES PAR ORIGINE	EXERCICE N	EXERCICE N-1
1. Contributions volontaires aux missions sociales			Ressources de l'exercice		
Réalisées en France			1. Contributions volontaires liées à la générosité du public		
Réalisées à l'étranger			Bénévolat		
2. Contributions volontaires à la recherche de fonds			Prestations en nature	5 000	5 000
3. Contributions volontaires au fonctionnement	5 000	5 000	Dons en nature		
TOTAL	5 000	5 000	TOTAL	5 000	5 000

FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	EXERCICE N	EXERCICE N-1
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE	4 995 832	5 509 969
Utilisation	- 186 986	- 858 630
Report	500 423	344 493
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE	5 309 269	4 995 832