



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 2024

et

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES



Fondation de Montcheuil
Exercice clos le 31 décembre 2024

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG Audit



Fondation de Montcheuil

Exercice clos le 31 décembre 2024

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 2024, 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 2024 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, ainsi que 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 12 mai 2025

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG Audit

Joël Fusil

Comptes annuels

Fondation de Montcheuil

31/12/2024

Actif			Au 31/12/2024			Au 31/12/2023
			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	134 675	54 525	98 575
		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾	152 199	152 199		3 569
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
	TOTAL		341 399	286 874	54 525	102 144
	Immobilisations corporelles	Terrains	1 654 071		1 654 071	1 654 071
		Constructions	17 137 081	8 821 601	8 315 479	8 821 241
		Inst.techniques, mat.out.industriels	1 380 724	1 300 140	80 583	33 424
		Immobilisations corporelles en cours	149 588		149 588	151 328
		Avances et acomptes				
		TOTAL		20 321 466	10 121 742	10 199 724
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés		569 732		569 732	390 580
Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations et créances rattachées					
	Autres titres immobilisés	13 210 713	202 924	13 007 789	12 622 896	
	Prêts					
	Autres	155 322		155 322	179 598	
	TOTAL		13 366 036	202 924	13 163 111	12 802 495
Total I		34 598 633	10 611 540	23 987 092	23 955 287	
Actif circulant	Stocks et en cours					
	Créances ⁽³⁾	Créances clients, usagers et comptes rattachés	43 238		43 238	56 426
		Créances reçues par legs ou donations	28 678		28 678	20 366
		Autres	197 865	43 000	154 865	79 225
		TOTAL		269 782	43 000	226 782
	Divers	Valeurs mobilières de placement	4 268 309		4 268 309	7 393 816
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	5 164 118		5 164 118	4 402 650
		Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾	35 957		35 957	32 638
	Total II		9 738 168	43 000	9 695 168	11 985 123
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)		44 336 802	10 654 540	33 682 261	35 940 411	
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 31/12/2024	Au 31/12/2023
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	3 995 852	6 345 758
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	-227 997	-2 349 905
	Situation nette (sous-total)	19 955 696	20 183 693
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total I		19 955 696	20 183 693
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total I bis			
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations	652 935	506 397
	Fonds dédiés	6 793 153	6 469 968
	Total II	7 446 088	6 976 365
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total III		
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾	1 943 863	2 502 364
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾	303 690	241 046
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	210 463	161 631
	Dettes des legs ou donations		3 125
	Dettes fiscales et sociales	51 821	48 070
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	3 770 636	5 820 114
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance		3 999
Total IV		6 280 475	8 780 351
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		33 682 261	35 940 411
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 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	1 478 410	1 477 716
	<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	3 612 243	2 796 141
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie	193 681	23 215
	Contributions financières	2 341 939	411 265
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	28 631	34 360
Charges d'exploitation	Utilisations des fonds dédiés	648 679	1 386 986
	Autres produits	141 871	81 767
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	8 445 457	6 211 453
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	986 821	831 718
	Aides financières	6 970 512	7 481 224
	Impôts, taxes et versements assimilés	141 907	147 758
	Salaires et traitements	229 021	187 676
	Charges sociales	99 620	76 521
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	550 731	570 472
	Dotations aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	971 863	500 423
	Autres charges	16 792	2 759
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	9 967 270	9 798 555
1. Résultat d'exploitation (I-II)		-1 521 812	-3 587 101

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits financiers	De participations	528	12 030
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé	667 804	678 117
	Autres intérêts et produits assimilés	251 129	183 355
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	13 030	12 689
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	388 227	366 820
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III		1 320 720	1 253 012
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	11 259	15 816
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	15 510	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV		26 770	15 816
2. Résultat financier (III-IV)		1 293 949	1 237 196
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		-227 863	-2 349 905
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	51	
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V	51	
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	185	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI	185	
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		-133	
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII			
Total des produits (I + III + V)		9 766 228	7 464 466
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		9 994 226	9 814 372
EXCÉDENT OU DÉFICIT		-227 997	-2 349 905
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature			5 000
Bénévolat			
Total			5 000
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			5 000
Personnel bénévole			
Total			5 000



Fondation de Montcheuil

Annexe



Fondation de Montcheuil

Annexe aux comptes annuels
31 décembre 2024
Montants exprimés en EUR



Table des matières

1	Description de l'objet social, des missions sociales et des moyens de l'entité
1.1	Objet social
1.2	Missions sociales réalisées
1.3	Description des moyens mis en œuvre
2	Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture
2.1	Faits caractéristiques de l'exercice
2.2	Faits caractéristiques postérieurs à la clôture
3	Principes et méthodes comptables
3.1	Principes généraux et conventions générales
3.1.1	Changement de méthode comptable
3.1.2	Changements de présentation
3.2	Principales méthodes comptables
3.2.1	Présentation des comptes
3.2.2	Méthode générale
3.2.3	Fondations abritées
4	Informations relatives aux postes du bilan
4.1	Actif immobilisé
4.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)
4.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé
4.1.3	Immobilisations incorporelles
4.1.4	Immobilisations corporelles
4.1.5	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés
4.1.6	Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement
4.2	Actif circulant
4.2.1	Créances
4.2.2	Créances reçues par legs ou donations
4.2.3	Autres Créances
4.2.4	Charges constatées d'avance
4.2.5	Valeurs mobilières de placement et trésorerie
4.2.6	Disponibilités
4.3	Fonds propres
4.3.1	Tableau de variation des fonds propres
4.3.2	Actifs constitutifs de la dotation
4.3.3	Provisions pour risques et charges
4.3.4	Fonds dédiés
4.4	Dettes
4.4.1	Etat des dettes
4.4.2	Charges à payer
4.4.3	Produits constatés d'avance
5	Informations relatives au Compte de résultat
5.1	Dons manuels

5.2	Legs, donations, assurances-vie	
5.3	Résultat financier	
5.3.1	Plus-values dégagées sur l'exercice et autres produits financiers	
5.3.2	Charges financières	:
5.4	Financements de projets	:
6	Autres informations	
6.1	Informations relatives à l'effectif	
6.2	Honoraires du commissaire aux comptes	
6.3	Opérations non habituelles ou non conclues à des conditions normales	
6.4	Rémunérations des dirigeants	
6.5	Engagements hors bilan reçus	
6.6	Contributions volontaires en nature	
6.7	Impact des fondations sous égide	
7	Compte de résultat par origine et par destination (CROD) et compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public (CER)	
7.1	Règles d'élaboration	
7.2	Compte de résultat par origine et par destination	
7.3	Compte d'emploi des ressources	

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 :

- 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 ;
- 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 ;
- Assurer une fin de vie décente à ceux qui ont déployé leur activité dans les tâches mentionnées ci-dessus ;
- 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 aux Facultés Loyola Paris ;
- 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 et conventions générales

Les comptes annuels de la fondation pour cet exercice 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 Changements de présentation

La fondation n'a effectué aucun changement d'estimation ayant un impact dans les comptes.

3.2 Principales méthodes comptables

3.2.1 Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- Le bilan,
- Le compte de résultat,
- L'annexe.

3.2.2 Méthode générale

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de commerce et du Plan comptable général.

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.

La fondation a arrêté ses comptes en respectant le règlement ANC 2018-06 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

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.

3.2.3 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 aux postes du bilan

4.1 Actif immobilisé

4.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Situations et mouvements	01/01/2024	Variations de l'exercice			31/12/2024
		+	-	Virements	
Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	De poste à poste	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Donations 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	17 104 764	32 317	-	-	17 137 081
Install. techniques, matériel, outillage	-	-	-	-	0
Install. générales, ag, am divers	1 286 038	56 240	5 927	-	1 336 351
Matériel de bureau, informatique, mobilier	44 373	-	-	-	44 373
Immobilisations corporelles en cours	151 328	-	1 740	-	149 588
Total Immobilisations corporelles	20 240 576	88 557	7 667	0	20 321 466
Biens reçus par legs ou donation destinés à être cédés	390 580	278 152	99 000	0	569 732
Participations et créances rattachées	-	-	-	-	0
Autres titres immobilisés	12 825 820	1 519 250	1 134 357	-	13 210 713
Prêts et autres immobilisations financières	179 598	17 841	-	-	155 322
Total Immobilisations financières	13 005 419	1 537 091	1 176 474	0	13 366 036
Total	33 977 975	1 903 800	1 283 141	0	34 598 633

4.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

Situations et mouvements	01/01/2024	Variations de l'exercice			31/12/2024
		+	-	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	90 625	44 050	-	-	134 675
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	148 629	3 570	-	-	152 199
Total Immobilisations incorporelles	239 254	47 620	0	0	286 874
Terrains	-	-	-	-	-
Constructions	8 283 522	538 079	-	-	8 821 601
Install. techniques, matériel, outillage	-	-	-	-	-
Install. générales, ag, am divers	1 279 997	7 543	5 927	-	1 281 613
Matériel de bureau, informatique, mobilier	16 989	1 538	-	-	18 527
Autres immobilisations corporelles	-	-	-	-	-
Total Immobilisations corporelles	9 580 508	547 161	5 927	0	10 121 742
Participations et créances rattachées	-	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	202 924	-	-	-	202 924
Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	-	-
Total Immobilisations financières	202 924	0	0	0	202 924
Total	10 022 687	594 781	5 927	0	10 611 540

4.1.3 Immobilisations incorporelles

4.1.3.1 Principaux mouvements

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.

Aucune acquisition d'immobilisation incorporelle n'a eu lieu durant l'exercice 2024.

Aucune mise au rebut n'est pratiquée sur l'exercice 2024.

4.1.3.2 Modalités d'amortissements

Les durées d'amortissement pratiquées sont les suivantes :

Type d'immobilisation	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 an

4.1.4 Immobilisations corporelles

4.1.4.1 Principaux mouvements

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.

Les principaux mouvements sont résumés au tableau ci-dessous.

Nature de l'immobilisation	Montants	
	Investissements	Sorties et virements
Agencements des constructions	32 317	0
Installations générales, ag, am. divers	56 240	5 927
Matériel de bureau et informatique	0	0
Immobilisations en cours	0	1 740
Total	88 557	7 667

4.1.4.2 Méthode d'amortissement

Les durées d'amortissement pratiquées sont les suivantes :

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

4.1.4.3 Dépréciations de l'actif immobilisé

Néant.

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 2024, les biens restants destinés à être cédés s'élèvent à 569 732 €.

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 2024 sont les suivants :

- Extournes des intérêts et dividendes à recevoir fin 2023 pour un total de 165 178 € ;
- Intérêts et dividendes à recevoir de fin d'exercice 2024 pour un total de 169 250 € ;
- Des acquisitions de titres pour un total de 1 350 000 € ;
- Des cessions de titres pour un total de 969 178 € ;
- Des dépôts pour travaux et des fonds de roulement de syndicats pour 14 841 € ;
- Des reprises de dépôts pour travaux pour 42 117 €.

4.1.6.2 Détail des immobilisations financières

Placements	Fondation concernée	Solde comptable au 31/12/2024	Valorisation au 31/12/2024	Plus-values latentes	Moins-values latentes
Sicav Faber	FDM	6 653 000	8 596 578	1 943 578	
SCPI Accès Valeur Pierre	FDM	1 059 682	1 186 499	126 817	
SCPI Pat. Foncier 1	FDM	894 337	6 844 705	5 950 368	
SCPI Pat. Foncier 2	FDM	37 984	134 500	96 516	
SCPI Pat. Foncier 3	FDM	52 190	645 600	593 410	
SCPI Placement Pierre	FDM	10 511	60 795	50 284	
SCPI Placement Genepierre 1	FDM	60 979	175 720	114 741	
SCPI Placement Genepierre 2	FDM	60 979	175 720	114 741	
SCPI Placement Pierre Rendement	FDM	64 553	370 920	306 367	
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	21 245	21 245	0	
Contrat Capi ORADEAVIE	FSE Ginette	1 364 501	1 364 501	0	
CA CIB FS 3,5%32	FSE Ginette	500 000	506 494	6 494	
Groupe Forestier Vallée Cure	FDM	111 000	158 303	47 303	
Groupe Forestier 12 forêts	FDM	6 600	10 560	3 960	
Total		13 041 458	22 215 248	9 376 714	202 924

Des dividendes à recevoir des placements financiers immobilisés représentent un montant de 169 250 € à la clôture des comptes.

Les autres immobilisations financières s'élèvent à 155 322 € et correspondent à différents dépôts pour travaux et de fonds de roulement des immeubles.

4.1.6.3 Dépréciation des immobilisations financières

Les moins-values potentielles au 31 décembre 2024 restent inchangées par rapport à l'exercice précédent et sont provisionnées pour un montant total de 202 924 €.

4.2 Actif circulant

4.2.1 Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour 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	155 322		155 322
Créances de l'actif circulant			
Créances usagers et comptes rattachés	43 238	43 238	
Créances reçues par legs et donations	28 678	28 678	
Autres	234 212	234 212	
Charges constatées d'avance	35 957	35 957	
Total	497 407	342 085	155 322

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

4.2.2 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 2024, les créances reçues par legs ou donations s'élèvent à 28 678 €.

4.2.3 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 €.

4.2.4 Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 35 957 € au 31 décembre 2024. Elles correspondent à des charges relatives à l'exercice 2025, composées d'une assurance dommage et ouvrage sur 10 ans pour 1 893 €, des charges de copropriétés pour 31 644 €, des charges de maintenance immobilière pour 501 € et des abonnements divers pour 1 919 €.

4.2.5 Valeurs mobilières de placement et trésorerie

Les VMP au 31 décembre 2024 se répartissent comme suit :

Placements	Fondation Concernée	Solde comptable au 31/12/2024	Valorisation au 31/12/2024	Plus-values latentes	Moins-values latentes
SCPI Immo placement	FDM	24 600	24 600		
Obligations CIBC BNP Paribas	FSE Ginette	1 000 000	1 035 461	35 461	
VMP BNP Paribas	FDM	5 176	5 183	7	
SH Perspectives Capi III	FDM	53 533	77 980	24 447	
Compte à terme n° 00040247721	FDM	440 000	440 000		
Compte à terme n° 00040247624	FDM	415 000	415 000		
Compte à terme n° 00040247430	FDM	415 000	415 000		
Compte à terme n° 00040247527	FDM	415 000	415 000		
Compte à terme n° 00040247818	FSE Franklin	500 000	500 000		
Compte à terme n° 00040247515	FSE Franklin	500 000	500 000		
Compte à terme n° 00040248012	FSE Franklin	500 000	500 000		
Total		4 268 309	4 328 224	59 915	0

Une reprise de provision pour dépréciation des valeurs mobilières de placement a été comptabilisée pour un montant de 13 030 € en 2024.

4.2.6 Disponibilités

Les disponibilités nettes pour la Fondation de Montcheuil s'élèvent à 5 164 118 € au 31 décembre 2024. Elles sont réparties de la façon suivante :

- Disponibilités de la fondation abritée Ginette : 974 757 € ;
- Disponibilités de la fondation abritée Le Caousou : 48 194 € ;
- Disponibilités de la fondation abritée Massilia Ignace Education : 438 976 €
- Disponibilités de la fondation abritée JES-Franklin : 1 041 907 € ;
- Disponibilités de la fondation abritée La Providence – Loyola : 100 119 € ;
- Disponibilités de la fondation abritée Saint-Joseph de Tivoli : 143 854 € ;
- Disponibilités de la fondation abritée Saint-François Xavier : 104 347 € ;
- Disponibilités de la fondation abritée Saint-Joseph Reims : 162 401 € ;
- Disponibilités de la fondation abritée Saint Marc : 52 626 € ;
- Disponibilités de la Fondation de Montcheuil (abritante) : 2 096 937 €.

4.3 Fonds propres

4.3.1 Tableau de variation des fonds propres

Situations et mouvements	01/01/2024		+	-	31/12/2024
Libellés	Valeur à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution	Valeur à la clôture de l'exercice
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	6 345 758	- 2 349 905		-	3 995 852
Report à nouveau	6 345 758	- 2 349 905			3 995 852
Excédent ou Déficit de l'exercice	- 2 349 905	2 349 905	-	227 997	- 227 997
Excédent ou Déficit de l'exercice	- 2 349 905	2 349 905		227 997	- 227 997
Situation nette (sous total)	20 183 693	-	-	227 997	19 955 696
Fonds propres consommables	-				-
Subventions d'investissement	-				-
Provisions réglementées	-				-
Total	20 183 693	-	-	227 997	19 955 696

Le résultat 2023, soit un déficit de 2 349 905 euros a été affecté en report à nouveau, suivant décision du conseil d'administration de la fondation.

4.3.2 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€	2 984 K€	N/A
Financiers	Fonds de placement	4 573 K€	4 573 K€	31/12/2024

Les actifs financiers ont été estimés au 31 décembre 2024 et font l'objet d'une description en 4.1.6.2.

4.3.3 Provisions pour risques et charges

Néant.

4.3.4 Fonds dédiés

FONDS DEDIES 2024	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	192 754	192 754	66 529	66 529	0
TOTAL Sciences Religieuses	192 754	192 754	66 529	66 529	0
Jeunesse structures	2 309		3 192	5 501	0
Total Jeunesse - hors FSE	2 309	0	3 192	5 501	0
FD sur résultat de la fondation abritée Ginette	1 103 970		213 697	1 317 668	0
FD sur résultat de la fondation abritée Franklin	2 045 893		380 547	2 426 440	0
FD sur résultat de la fondation abritée Tivoli	151 659	27 556		124 103	0
FD sur résultat de la fondation abritée La Providence	81 237		11 382	92 619	0
FD sur résultat de la fondation abritée Saint Marc	50 167	10 139		40 028	0
FD sur résultat de la fondation abritée Le Caousou	36 266		3 730	39 996	0
FD sur résultat de la fondation abritée Saint François Xavier	22 100		37 174	59 273	0
FD sur résultat de la fondation abritée Saint-Joseph Reims	65 512		10 751	76 264	0
FD sur résultat de la fondation abritée Massilia	50 327		225 401	275 727	0
Sous-total Fonds dédiés sur résultats des FSE	3 607 132	37 695	882 682	4 452 119	0
FD sur projets de la fondation abritée Ginette	2 379 287	232 703		2 146 584	0
FD sur projets de la fondation abritée Massilia	102 960		19 460	122 420	0
FD sur projets de la fondation abritée Franklin	148 343	148 343		0	0
FD sur projets de la fondation abritée Saint François Xavier	37 184	37 184		0	0
Sous-total Fonds dédiés sur projets des FSE	2 667 774	418 230	19 460	2 269 004	0
TOTAL Fondations abritées	6 274 906	455 925	902 142	6 721 123	0
TOTAL	6 469 968	648 679	971 863	6 793 153	0

Les fonds dédiés s'élèvent à 6 793 153 €.

Les fonds dédiés ont fait l'objet de reprises pour 648 679 € et de dotations pour 971 863 €.

4.4 Dettes

4.4.1 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	1 943 863	475 377	1 468 486	-
Emprunts et dettes financières divers	340 037	340 037	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	210 463	210 463	-	-
Dettes des legs ou donations	-	-	-	-
Dettes sociales et fiscales	51 821	51 821	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-	-
Autres dettes	3 770 636	3 770 636	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
Total	6 316 822	4 848 336	1 468 486	0

4.4.2 Charges à payer

Charges à payer	Montant
Factures non parvenues	19 114
Provisions pour congés payés	20 175
Taxes fiscales sur legs	2 034
Intérêts courus sur emprunts	-
Formation professionnelle	1 118
Total	42 441

4.4.3 Produits constatés d'avance

Néant.

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 3 612 243 €, correspondent :

- Aux dons non affectés pour un montant de 2 586 795 € ;
- Aux dons affectés pour un montant de 1 025 448 €.

5.2 Legs, donations, assurances-vie

Les produits liés aux legs, donations et assurances-vie s'élèvent à 193 681 € et se décomposent comme suit :

- Legs et donations : 212 864 € ;
- Assurance-vie : 171 405 € ;
- Reprises de fonds reportés : 17 242 € ;
- Dotations de fonds reportés : - 207 830 €.

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 1 320 720 € et se décomposent de la manière suivante :

- Les produits de cessions des valeurs mobilières de placement s'élèvent à 388 227 € ;
- Les dividendes des valeurs financières immobilisées s'élèvent à 668 333 € ;
- Les intérêts et revenus des valeurs mobilières de placement et comptes à terme pour 185 575 € ;
- Les reprises des provisions pour dépréciations des valeurs mobilières de placement s'élèvent à 13 030 € ;
- Les intérêts sur comptes bancaires disponibles s'élèvent à 65 555 €.

5.3.2 Charges financières

Les charges financières s'élèvent à 26 770 € et se décomposent de la manière suivante :

- Les charges d'intérêts sur emprunts pour 11 260 € ;
- Les charges de cessions des valeurs mobilières de placement s'élèvent à 15 510 €.

5.4 Financements de projets

La fondation et ses fondations abritées ont attribué des aides financières pour un montant de 6 970 512 €.

6 Autres informations

6.1 Informations relatives à l'effectif

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	3	1
Non Cadres	1,5	
Total	4,5	1

6.2 Honoraires du commissaire aux comptes

	Montant
Honoraires TTC facturés au titre de la mission de contrôle légal des comptes	14 830
Honoraires TTC facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal	
Total	14 830

6.3 Opérations non habituelles ou non conclues à des conditions normales

Néant.

6.4 Rémunérations des dirigeants

La fondation n'a versé aucune rémunération à ses dirigeants pour la période du 1^{er} janvier 2024 au 31 décembre 2024.

6.5 Engagements hors bilan reçus

Les donations figurant en hors bilan au 31 décembre 2024 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.

6.7 Impact des fondations sous égide

	Fondation de Montcheuil	Total des FSE	Ecritures d'agrégation	TOTAL
Ventes de prestations	1 478 411			1 478 411
Ressources liées à la générosité du public	1 911 861	1 896 664		3 808 525
Contributions financières	2 122 935	200 193	-	2 323 127
Utilisation des fonds dédiés	192 754	418 230		610 984
Reprise du résultat des FSE			37 695	37 695
Autres produits	177 147	85 714	- 104 777	158 084
Reprise de provisions	55 224			55 224
Total des Produits d'exploitation	5 938 332	2 600 801	- 67 082	8 472 050
Autres achats et charges externes	691 261	322 153		1 013 414
Masse salariale	470 549	-		470 549
Aides financières	5 281 425	1 689 087		6 970 512
Dotation aux amortissements et provisions	550 731	-		550 731
Reports en fonds dédiés sur dons	69 721	19 460		89 181
Reports du résultat des FSE			882 682	882 682
Autres charges (frais de gestion)	16 791	104 779	- 104 777	16 793
Total des Charges d'exploitation	7 080 479	2 135 479	777 905	9 993 863
Retraitement des écritures internes				
Résultat d'exploitation	- 1 142 147	465 321	- 844 987	- 1 521 813
Produits financiers	941 055	379 666		1 320 720
Charges financières	26 771	-		26 771
Résultat financier	914 284	379 666		1 293 949
Produits exceptionnels	51	-		51
Charges exceptionnelles	185	-		185
Résultat exceptionnel	- 134	-		- 134
Excédent ou déficit	- 227 997	844 987	- 844 987	- 227 997

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 issus 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	4 166 712	4 166 712	2 856 871	2 856 871
Cotisations sans contrepartie				
Dons, Legs et Mécénat				
Dons manuels	3 612 244	3 612 244	2 796 142	2 796 142
Mécénat	0	0	0	0
Legs, Donations et assurances vies	193 681	193 681	23 215	23 215
Autres produits liés à la générosité du public	360 787	360 787	37 514	37 514
2. Produits non liés à la générosité du public	4 937 808	0	3 207 919	0
Cotisations avec contrepartie				
Parrainage d'entreprise				
Contributions financières sans contrepartie	2 341 939	0	411 265	0
Autres produits non liés à la générosité du public	2 595 868	0	2 796 654	0
3. Subventions et autres concours publics	0	0	0	0
4. Reprises sur provisions et dépréciations	13 030	0	12 689	0
5. Utilisation de fonds dédiés antérieurs	648 678	648 678	1 386 986	186 986
TOTAL	9 766 229	4 815 390	7 464 466	3 043 856
CHARGES PAR DESTINATION				
1. Missions sociales	6 970 512	3 383 367	7 481 225	2 172 095
Réalisées en France				
Actions réalisées par l'organisme	0	0	0	0
Versement à d'autres organismes	6 853 212	3 266 067	7 469 495	2 160 365
Réalisées à l'étranger				
Actions réalisées par l'organisme	0	0	0	0
Versement à d'autres organismes	117 300	117 300	11 730	11 730
2. Frais de recherche de fonds	615 058	252 341	522 379	238 911
Frais d'appel à la générosité du public	615 058	252 341	522 379	238 911
Frais de recherche d'autres ressources	0	0	0	0
3. Frais de Fonctionnement	1 436 789	207 821	1 310 345	132 428
Frais de gestion et d'entretien du patrimoine immobilier	1 106 060		967 383	
Autres frais de fonctionnement	330 729	207 821	342 962	132 428
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	971 862	971 862	500 423	500 423
TOTAL	9 994 226	4 815 390	9 814 371	3 043 856
EXCEDENT OU DEFICIT	-227 997	0	-2 349 905	0

B. CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	EXERCICE N		EXERCICE N	
	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
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	0,00	0,00	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			5 000,00	5 000,00
3. Contributions volontaires au Fonctionnement				
TOTAL	0,00	0,00	5 000,00	5 000,00
EXCEDENT OU DEFICIT	0,00	0,00	0,00	0,00

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	3 383 367	2 172 095	1. Ressources liées à la générosité du public	4 166 712	2 856 871
Réalisées en France			Cotisations sans contrepartie	0	0
Actions réalisées par l'organisme	0	0	Dons, legs et mécénats		
Versement à d'autres organisations	3 266 067	2 160 365	Dons manuels	3 612 244	2 796 142
Réalisées à l'étranger			Legs, donations et assurance-vie	0	0
Actions réalisées par l'organisme			Mécénats	193 681	23 215
Versement à d'autres organisations	117 300	11 730	Autres ressources liées à la générosité du public	360 787	37 514
2. Frais de recherche de fonds	252 341	238 911			
Frais d'appel à la générosité du public	252 341	238 911			
Frais de recherche d'autres ressources	0	0			
3. Frais de fonctionnement	207 821	132 428			
Frais de gestion et d'entretien du patrimoine immobilier	0	0			
Autres frais de fonctionnement	207 821	132 428			
TOTAL DES EMPLOIS	3 843 528	2 543 434	TOTAL DES RESSOURCES	4 166 712	2 856 871
Dotations aux amortissements et dépréciations	0	0	Reprise sur provisions et dépréciations	0	0
Report en fonds dédiés de l'exercice	971 862	500 423	Utilisations de fonds dédiés antérieurs	648 678	186 986
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE			DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE		
TOTAL	4 815 390	3 043 856	TOTAL	4 815 390	3 043 856
			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 liés 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
3. Contributions volontaires au fonctionnement		5 000	Dons en nature		
TOTAL	0	5 000	TOTAL	0	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	5 309 269	4 995 832
Utilisation	- 648 678	- 186 986
Report	971 862	500 423
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE	5 632 453	5 309 269