



**FONDS DE DOTATION FONDACIO ACTIVITES**

23, rue de l'Ermitage  
78000 Versailles

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024



## **FONDS DE DOTATION FONDACIO ACTIVITES**

23, rue de l'Ermitage  
78000 Versailles

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 31 décembre 2024**

Aux membres du conseil d'administration,

#### **Opinion**

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre conseil d'administration, j'ai effectué l'audit des comptes annuels du fonds de dotation « Fondacio activités » relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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 du fonds de dotation à la fin de cet exercice.

#### **Fondement de l'opinion**

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnelles applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « responsabilité du commissaires relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

#### **Indépendance**

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2024 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, je porte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon mon jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

- Les principes comptables retenus par le fonds de dotation ne donnent pas lieu à plusieurs interprétations ou options possibles, y compris dans leurs modalités d'application, pour ce qui concerne les éléments significatifs du bilan et du compte de résultat ;
- Il n'existe pas d'événement ou de décision intervenus au cours de l'exercice dont l'incidence sur les comptes ou la compréhension que pourrait en avoir un lecteur est apparue importante au commissaire aux comptes ;
- Aucun élément significatif dans les comptes n'est constitué à partir d'estimations fondées sur des données subjectives.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

## **Vérification du rapport d'activité et des autres documents adressés aux membres du fonds de dotation.**

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité du président et dans les autres documents adressés aux membres du fonds de dotation sur la situation financière et les comptes annuels.

## **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité du fonds de dotation 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 le fonds de dotation ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration du fonds de dotation.

## **Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives.

L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent,



prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre fonds de dotation.

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 u fonds de dotation 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.

Garches, le 11 juin 2025

Mathilde GIRARD

Commissaire aux Comptes associée

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311223
-------------------	----------------	------------------------	----------------	-----------

<b>Capital souscrit non-appelé (I)</b> Capital souscrit non-appelé (I)				
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>8 622,00</b>	<b>8 622,00</b>		
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits simil	8 622,00	8 622,00		
SITE INTERNET 205000	8 622,00		8 622,00	8 622,00
AMORTISSEMENT SITE INTERNET 280500		8 622,00	-8 622,00	-8 622,00
Fonds commercial				
Autres immob. incorporelles				
Avances et acomptes sur immos				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., mat., outil				
Autres immob. corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances & acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations selon mise en équ.				
Autres participations				
Créances rattach. à des particip.				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immob. financières				
<b>TOTAL II</b>	<b>8 622,00</b>	<b>8 622,00</b>		
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières & approvision				
En cours de production de biens				
En cours production de services				
Produits intermédiaires & finis				
Marchandises				
<b>Avances &amp; acomptes versés/com.</b>				
Avances & acomptes versés/com.				
<b>Créances</b>	<b>54 696,00</b>		<b>54 696,00</b>	
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	54 696,00		54 696,00	
PRODUITS A RECEVOIR 468700	54 696,00		54 696,00	
Capital souscrit appelé non versé				
<b>Divers</b>	<b>128 864,26</b>		<b>128 864,26</b>	<b>72 276,75</b>
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	128 864,26		128 864,26	72 276,75
Chèques à l'encaissement 511200	15 470,00		15 470,00	

Impression provisoire

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311223
CAISSE D'EPARGNE512170	113 394,26		113 394,26	72 276,75
Charges constatées d'avance				
Charges constatées d'avance				
TOTAL III	183 560,26		183 560,26	72 276,75
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes rembours. d'obligations (IV)				
Primes de rembours. d'obligations				
Ecart de conversion actif (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I à VI)	192 182,26	8 622,00	183 560,26	72 276,75

Détail des postes			Valeurs nettes	Au 311223
-------------------	--	--	----------------	-----------

<b>Capital social ou individuel</b>			<b>177 141,31</b>	<b>69 518,38</b>
Capital social ou individuel			177 141,31	69 518,38
DOT CONSOMPTIBLE108100			973 530,87	732 869,30
DOT COSOMP INSCR AU RESULT108900			-932 455,15	-692 190,92
FONDS DEDIES SUR RESSOURCES196000			136 065,59	28 840,00
<b>Primes d'émission, de fusion</b>				
Primes d'émission, de fusion				
<b>Ecart de réévaluation</b>				
Ecart de réévaluation				
<b>Réserves</b>				
Réserve légale				
Rés. statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
<b>Report à nouveau</b>				
Report à nouveau				
<b>Résultat de l'exercice</b>				
Résultat de l'exercice				
<b>Subventions d'investissement</b>				
Subventions d'investissement				
<b>Provisions réglementées</b>				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL (I)</b>			<b>177 141,31</b>	<b>69 518,38</b>
<b>Produits émissions titres particip.</b>				
Produits émissions titres particip				
<b>Avances conditionnées</b>				
Avances conditionnées				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>Provisions pour risques</b>				
Provisions pour risques				
<b>Provisions pour charges</b>				
Provisions pour charges				
<b>TOTAL (III)</b>				
<b>Emprunts obligataires convertibles</b>				
Emprunts obligataires convertibles				

Impression provisoire

Détail des postes			Valeurs nettes	Au 311223
-------------------	--	--	----------------	-----------

<b>Autres emprunts obligataires</b>				
Autres emprunts obligataires				
<b>Emprunts &amp; dettes aup. étab. crédit</b>			<b>160,61</b>	<b>158,37</b>
Emprunts & dettes aup. étab. crédit			160,61	158,37
AGIOS FRAIS BANCAIRES	518600		160,61	158,37
<b>Emprunts et dettes financ. divers</b>				
Emprunts et dettes financ. divers				
<b>Avanc. &amp; acptes reçus/com en cours</b>				
Av. & ac. reçus s/com. en cours				
<b>Dettes fourniss. &amp; cptes rattachés</b>			<b>6 242,59</b>	<b>2 600,00</b>
Dettes fourniss. & cptes rattachés			6 242,59	2 600,00
FOURNISSEURS	401000		3 642,59	
FOURNISSEURS FNP	408100		2 600,00	2 600,00
<b>Dettes fiscales et sociales</b>				
Dettes fiscales et sociales				
<b>Dettes sur immo. et cptes rattachés</b>				
Dettes sur immo. & cptes rattachés				
<b>Autres dettes</b>			<b>15,75</b>	
Autres dettes			15,75	
CHARGES A PAYER	468600		15,75	
<b>Produits constatés d'avance</b>				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL (IV)</b>			<b>6 418,95</b>	<b>2 758,37</b>
<b>Ecarts de conversion passif (V)</b>				
Ecarts de conversion passif				
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>			<b>183 560,26</b>	<b>72 276,75</b>

Impression provisoire



FOND DE DOTATION FONDACIO ACTI  
Association déclarée  
23, rue de L'Ermitage

78000 Versailles

Compte de résultat

Document fin d'exercice

N° Siret 82074877000014  
NAF (APE) 9499Z  
N° Identifiant  
Période du 01/01/24  
au 31/12/24  
Tenue de compte : EURO

Détail des postes			Au 311224	Au 311223
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
<b>Coût d'achat des marchandises</b>				
Achats de marchandises				
Variations de stocks de march.				
<b>Consommation exercice /tiers</b>			<b>6 874,64</b>	<b>4 795,05</b>
Achats matières premières				
Achats autres approvisionnements				
Variation de stocks Mat./approv.				
Autres achats et charges externes			6 874,64	4 795,05
<i>SOUS-TRAITANCE GENERALE</i>	<i>611000</i>			<i>1 239,48</i>
<i>HONORAIRES</i>	<i>622600</i>		<i>2 640,00</i>	<i>2 600,00</i>
<i>PUBLICITE - PUBLICATIONS</i>	<i>623000</i>		<i>2 178,00</i>	
<i>AFFRANCHISSEMENT</i>	<i>626100</i>		<i>1 490,15</i>	<i>1,90</i>
<i>FRAIS BANCAIRES</i>	<i>627000</i>		<i>566,49</i>	<i>953,67</i>
<b>Impôts, taxes et vers. assimilés</b>				
Impôts, taxes et vers/ assimilés				
<b>Charges du personnel</b>				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
<b>Dotations aux amortis. &amp; provisions</b>				
Amort. sur immobilisations				
Provis. sur immobilisations				
Provis. sur actif circulant				
Amort. pour risque et charges				
<b>Autres charges</b>				
Autres charges				
<b>TOTAL I</b>			<b>6 874,64</b>	<b>4 795,05</b>
<b>QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II)</b>			<b>126 164,00</b>	<b>82 480,24</b>
Quotes-parts résultats/op comm.			126 164,00	82 480,24
<i>QP GENEROSITE FONDACIO FR</i>	<i>657201</i>		<i>111 804,00</i>	<i>77 440,24</i>
<i>QP GENEROSITE IFF EUROPE</i>	<i>657202</i>		<i>14 260,00</i>	<i>3 540,00</i>
<i>QP GENEROSITE AUTRES</i>	<i>657204</i>		<i>100,00</i>	<i>1 500,00</i>
<b>CHARGES FINANCIERES (III)</b>			<b>136 065,59</b>	<b>28 840,00</b>
Dot. aux amort. & aux provisions			136 065,59	28 840,00
<i>REPORT EN FONDS DEDIES RESSO</i>	<i>689600</i>		<i>136 065,59</i>	<i>28 840,00</i>
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes/cess. mob. de plac.				
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES (IV)</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amort. & provis.				
<b>PARTICIP. SALARIES EXPANSION (V)</b>				
Partic. salariés Expansion				
<b>IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI)</b>				
Impôts sur les bénéfices				

Impression provisoire

FOND DE DOTATION FONDACIO ACTI  
Association déclarée  
23, rue de L'Ermitage

78000 Versailles

Compte de résultat

Document fin d'exercice

N° Siret 82074877000014  
NAF (APE) 9499Z  
N° Identifiant  
Période du 01/01/24  
au 31/12/24  
Tenue de compte : EURO

Détail des postes			Au 311224	Au 311223
Solde créditeur				
Bénéfice				
TOTAL GENERAL (CHARGES)			269 104,23	116 115,29

© Sage - Sage 100 Comptabilité Standard 9.02

Date de tirage 23/04/25

à 15:05:29

Page : 3

Détail des postes			Au 311224	Au 311223
<div>PRODUITS D'EXPLOITATION</div> <div>Montant net Chiffre d'affaires (A)<div>Ventes de marchandises</div><div>Production vendue (B&amp;S)</div></div> <div>Autres produits d'exploitation (B)<div>Production stockée</div><div>Production immobilisée</div><div>Subventions d'exploitation</div><div>Reprise /prov. &amp; transferts charge</div><div>Autres produits</div><div>QUOTE PART DOT CONS VIREE AU R    753200</div></div> <div>TOTAL (A+B)</div> <div>QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II)<div>Quotes parts résultat/op. comm.</div></div> <div>PRODUITS FINANCIERS (III)<div>De participations</div><div>D'autres valeurs mobil. &amp; créances</div><div>Autres intérêts et produits assim.</div><div>Reprise/provis. &amp; transf. charges</div><div>UTIL DES FONDS DEDIES SUR RESS    789600</div><div>Différ. positives de change</div><div>Prod. nets/cess. val. mobil. plac.</div></div> <div>PRODUITS EXCEPTIONNELS (IV)<div>Sur opérations de gestion</div><div>Sur opér. de capital, cess. actifs</div><div>Sur opér. de capital, subv. d'inv.</div><div>Autres opér. de capital</div><div>Reprises/prov. &amp; transf.de charges</div></div> <div>Solde débiteur</div> <div>Perte</div> <div>TOTAL GENERAL (PRODUITS)</div>			<div>240 264,23</div> <div>37 385,05</div> <div>240 264,23</div> <div>37 385,05</div> <div>240 264,23</div> <div>37 385,05</div> <div>28 840,00</div> <div>78 730,24</div> <div>28 840,00</div> <div>78 730,24</div> <div>269 104,23</div>	<div>37 385,05</div> <div>37 385,05</div> <div>37 385,05</div> <div>78 730,24</div> <div>78 730,24</div> <div>116 115,29</div>

Impression provisoire

## PREAMBULE

Le fonds de dotation Fondacio Activités a été créé en 2016 avec pour objet de recevoir et de gérer des biens et droits de toute nature qui lui sont apportés à titre gratuit et irrévocable afin de réaliser ou de soutenir directement ou indirectement toute œuvre ou mission d'intérêt général à caractère social, éducatif, humanitaire ou culturel définies ci-après :

- Le déploiement d'actions favorisant le développement humain et la dignité de la personne dans toutes ses dimensions : personnelle, familiale, sociale, spirituelle... à travers d'engagements dans des projets à but humanitaire ou de bienfaisance, qui privilégient l'accès à l'éducation, à la culture, à la santé et au développement économique durable ;
- L'assistance et l'accompagnement des plus démunis dans le but de faciliter leur insertion dans la société et leur promotion sociale ;
- La mise en œuvre d'actions d'animation et de formation, de solidarité et d'accompagnement en faveur des jeunes, des adultes et de la famille ;
- L'aide aux personnes en situation de détresse en France ou à l'étranger ;
- Le soutien à la création et au développement d'associations partageant les mêmes valeurs et les mêmes objectifs dans tous les pays.

Bien que ses statuts le permettent, le fonds de dotation n'a pas développé lui-même des activités ou missions sociales mais il soutient les démarches de collecte de fonds des différentes entités du mouvement de Fondacio situées en France afin de participer au financement des activités d'intérêt général des organismes avec lequel il est en relation de partenariat :

- Fondacio France
- Fondacio (siège international)
- IFF Europe
- Association Ermitage Accueil
- Congrégation Fondacio
- Association Fondacio Site de l'Esvière

Le fonds de dotation Fondacio Activités a donc une fonction redistributive.

Pour permettre la réalisation de son objet et toucher le plus grand nombre de donateurs, le fonds de dotation s'appuie sur les actions de collectes entreprises par les différentes entités qu'il soutient et en particulier les campagnes mailing, les dons en ligne sur les sites respectifs des entités citées ci-dessus. Il développe également ses propres outils de collecte et pour cela il demande chaque année et obtient préalablement l'accord préfectoral permettant de faire un appel public à la générosité.

Les fonds ainsi obtenus et ceux issus de rencontres avec des donateurs déjà connus ou nouvellement approchés sont reversés régulièrement aux partenaires du fonds après validation par les membres du Conseil d'administration qui décident de l'affectation des sommes reçues en tenant compte de la volonté du donateur en cas de don dédié à une mission particulière ou un projet précis.

L'exercice social clos le 31 décembre 2024 a une durée de 12 mois.  
Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 183 560,26 euros.  
Le résultat net comptable est nul.  
Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants.

## **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Après plusieurs années de mise en sommeil du fonds de dotation Fondacio activités, ce dernier, en raison d'un changement d'organisation concernant les permanents à Fondacio en France, devient à nouveau un élément central dans le dispositif de collecte de fonds de Fondacio en France.

## **ELEMENTS POST-CLOTURE**

En 2024, le climat politique et économique international, les tensions tant sur les marchés financiers que sur le terrain, en raison des conflits en Ukraine, ou dans la bande de Gaza, fragilisent les grands équilibres mondiaux et créent un climat d'insécurité, d'attente voire de défiance envers nos économies et nos dirigeants.

Les performances du fonds de dotation, en dépit d'une très faible exposition directe à la Russie, à l'Ukraine ou encore au Moyen Orient peuvent être affectées par ce climat d'insécurité générale. Les dirigeants restent donc vigilants et entreprennent des initiatives pour garantir la collecte des dons.

Pour autant la continuité de l'exploitation du fonds de dotation ne saurait donc être remise en cause par ces situations.

A la date d'arrêté des comptes, les dirigeants du fonds de dotation n'ont pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause sa capacité à poursuivre son exploitation.

## **PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES**

### **METHODE GENERALE**

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par les prescriptions du Code de commerce et aux règlements n°2011-03 et n°2018-06 énoncés par l'Autorité des normes 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,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en euro.

### **PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION**

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

#### **Evaluation des immobilisations incorporelles**

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

#### **Amortissement et dépréciation de l'actif**

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et/ou d'une dépréciation.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation. Le site Internet est amorti sur une durée de 5 ans en mode linéaire.

#### **Dotation consommable, fonds dédiés sur ressources affectées :**

Les ressources de la générosité du public sont comptabilisées dans les fonds propres dans le compte « Dotation consommable ».

Pour les ressources affectées à des projets définis, si à la date de fin d'exercice, la charge relative au projet n'est pas comptabilisée pour la totalité de la ressource, la part de la ressource non encore utilisée est constatée en fonds dédiés sur ressources affectées.

Au cours de l'exercice pendant lequel la charge relative au projet sera comptabilisée, partiellement ou totalement, un montant équivalent à la charge et plafonné au montant de la ressource sera déduit des fonds dédiés et constaté en recette.

## NOTES SUR LE BILAN ACTIF

### Immobilisations

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	8 622			8 622
Immobilisations corporelles				0
Immobilisations financières				0
<b>TOTAL</b>	<b>8 622</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8 622</b>

### Amortissements

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	8 622			8 622
Immobilisations corporelles				0
Immobilisations financières				0
<b>TOTAL</b>	<b>8 622</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8 622</b>

## NOTES SUR LE BILAN PASSIF

*Tableau de variation des fonds propres*

Postes	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat		Augmentation		Diminution		A la clôture de l'exercice
	Montant	Montant	dont générosité du public	Montant	dont générosité du public	Montant	dont générosité du public	Montant
Fonds propres sans droit de reprises								0
Fonds propres avec droit de reprise								0
Ecart de réévaluation								0
Réserves								0
Report à nouveau								0
Excédent ou déficit de l'exercice								0
Fonds propres consommables	40 678			240 662	240 662	240 264	240 264	41 076
Subventions d'investissement								0
Provisions réglementées								0
<b>TOTAL</b>	<b>40 678</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>240 662</b>	<b>240 662</b>	<b>240 264</b>	<b>240 264</b>	<b>41 076</b>



### Tableau de variation des fonds dédiés

Variation des fonds dédiés issus de	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts	A la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépenses au cours des deux derniers exercices
Ressources liées à la générosité du public							
Fondacio France	28 240	91 630	28 240			91 630	
IFF Europe	600	17 686	600			17 686	
Fondacio		5 623				5 623	
AFSE		21 127				21 127	
Dons en attente	0					0	
TOTAL	28 840	136 066	28 840	0	0	136 066	0

### Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	de 0 à 1 an	de 1 à 5 ans	plus de 5 ans
Etablissements de crédit	161	161		
Fournisseurs	6 258	6 258		
<b>TOTAL</b>	<b>6 419</b>	<b>6 419</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	161
Fournisseurs	6 258
<b>TOTAL</b>	<b>6 419</b>

## NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Aucun élément significatif.

## AUTRES INFORMATIONS

*Effectif moyen en équivalent temps plein (ETP) : néant*

### *Contributions volontaires en nature :*

Le fonds de dotation Fondacio Activités reçoit des contributions volontaires en nature représentées par des contributions en travail de la manière suivante :

**Bénévolat** : des heures ont été consacrées par des bénévoles pour le fonctionnement du fonds, ce qui représentent une somme de 475.56 euros en valorisant ces heures au montant du SMIC, charges sociales incluses.

**Personnel mis à disposition** : des personnes salariées de l'association Fondacio France et de l'association Fondacio sont mises à la disposition gratuite de la congrégation Fondacio selon des temps de travail convenus entre les parties. Les quotes-parts de salaires et charges sociales sont calculées à partir des bulletins de paie desdits salariés. Ces temps représentent une économie de 6 912.44 euros.

### *Honoraires du commissaire aux comptes*

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 2 600 euros TTC.

### Compte de résultat par origine et 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				
1.1 Cotisations sans contrepartie				
1.2 Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels	240 264	240 264	37 385	37 385
- Legs, donations et assurances-vie				
- Mécénat				
1.3 Autres produits liés à la générosité du public				
2 - Produits non liés à la générosité du public				
2.1 Cotisations avec contrepartie				
2.2 Parrainage des entreprises				
2.3 Contributions financières sans contrepartie				
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public				
3 - Subventions et autres concours publics				
4 - Reprises sur provisions et dépréciations				
5 - Utilisations des fonds dédiés antérieurs	28 840	28 840	78 730	78 730
<b>TOTAL</b>	<b>269 104</b>	<b>269 104</b>	<b>116 115</b>	<b>116 115</b>
Charges par destination				
1 - Missions sociales				
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France	126 164	126 164	82 480	82 480
1.1 Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger				
2 - Frais de recherche de fonds				
2.1 Frais d'appel à la générosité du public				
2.2 Frais de recherche d'autres ressources				
3 - Frais de fonctionnement	6 875	6 875	4 795	4 795
4 - Dotations aux provisions et dépréciations				
5 - Impôt sur les bénéfices				
6 - Report en fonds dédiés de l'exercice	136 066	136 066	28 840	28 840
<b>TOTAL</b>	<b>269 104</b>	<b>269 104</b>	<b>116 115</b>	<b>116 115</b>
EXCEDENT OU DEFICIT				

<b>B - Contributions volontaires en nature</b>	<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>	
	<b>Total</b>	<b>dont générosité du public</b>	<b>Total</b>	<b>dont générosité du public</b>
Produits par origine				
1 - Contributions volontaires liées à la générosité du public				
- Bénévolat	476	476	543	543
- Prestations en nature	6 912	6 912	6 532	6 532
- Dons en nature				
2 - Contributions volontaires non liés à la générosité du public				
3 - Concours publics en nature				
- Prestations en nature				
- Dons en nature				
<b>TOTAL</b>	<b>7 388</b>	<b>7 388</b>	<b>7 075</b>	<b>7 075</b>
Charges par destination				
1 - Contributions volontaires aux missions sociales				
- Réalisées en France				
- Réalisées à l'étranger				
2 - Contributions volontaires à la recherche de fonds		0	0	0
3 - Contributions volontaires au fonctionnement	7 388	7 388	7 075	7 075

*Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public (Loi n°91-772 du 7 août 1991)*

Emplois par destination	Exercice N	Exercice N-1	Ressources par origine	Exercice N	Exercice N-1
Emplois de l'exercice			Ressources de l'exercice		
1 - Missions sociales			1 - Ressources liées à la générosité du public		
1.1 Réalisées en France			1.1 Cotisations sans contrepartie		
- Actions réalisées par l'organisme			1.2 Dons, legs et mécénats		
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France	126 164	82 480	- Dons manuels	240 264	37 385
1.2 Réalisées à l'étranger			- Legs, donations et assurances-vie		
- Actions réalisées par l'organisme			- Mécénats		
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger			1.3 Autres ressources liées à la générosité du public		
2 - Frais de recherche de fonds					
2.1 Frais d'appel à la générosité du public					
2.2 Frais de recherche d'autres ressources					
3 - Frais de fonctionnement	6 875	4 795			
<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	<b>133 039</b>	<b>87 275</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>240 264</b>	<b>37 385</b>
4 - Dotations aux provisions et dépréciations			2 - Reprises sur provisions et dépréciations		
5 - Reports en fonds dédiés de l'exercice	136 066	28 840	3 - Utilisations des fonds dédiés antérieurs	28 840	78 730
Excédent de la générosité du public de l'exercice			Déficit de la générosité du public de l'exercice		
<b>TOTAL</b>	<b>269 104</b>	<b>116 115</b>	<b>TOTAL</b>	<b>269 104</b>	<b>116 115</b>

			Ressources reportées liées à la générosité du public en début d'exercice (hors fonds dédiés)	23 284	23 284
			(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public		
			(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice		
			Ressources reportées liées à la générosité du public en fin d'exercice (hors fonds dédiés)	23 284	23 284
<b>Contributions volontaires en nature</b>	<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>		<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>
Emplois de l'exercice			Ressources de l'exercice		
1 - Contributions volontaires aux missions sociales			1 - Contributions volontaires liées à la générosité du public		
- Réalisées en France			- Bénévolat	476	543
- Réalisées à l'étranger			- Prestations en nature	6 912	6 532
2 - Contributions volontaires à la recherche de fonds			- Dons en nature		
3 - Contributions volontaires au fonctionnement	7 388	7 075			
<b>TOTAL</b>	<b>7 388</b>	<b>7 075</b>	<b>TOTAL</b>	<b>7 388</b>	<b>7 075</b>
Pour mémoire, rappel du tableau relatif aux fonds dédiés pour la partie relevant de la générosité du public :					
<b>Fonds dédiés liés à la générosité du public</b>	<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>			
Fonds dédiés liés à la générosité du public en début d'exercice	28 840	78 730			
(-) Utilisation	28 840	78 730			
(+) Report	136 066	28 840			
Fonds dédiés liés à la générosité du public en fin d'exercice	136 066	28 840			