

FONDATION MARIANISTE
44 RUE DE LA SANTE
75014 PARIS

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022



44 rue de la Santé - 75014 Paris
www.fondationmarianiste.org

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/08/2022			31/08/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement	30 185	30 185		5 325
	Concessions brevets droits similaires	13 811	13 811		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	21 855	21 855		
	Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	20		20	20	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)	65 870	65 850	20	5 345
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	5 454	5 454		
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)					
Créances usagers et comptes rattachés					
Autres créances	60 655		60 655	21 987	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 059 382	388	1 058 995	1 059 382	
DISPONIBILITES	132 910		132 910	185 764	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	20 961		20 961	27 833
	TOTAL (II)	1 279 362	5 841	1 273 521	1 294 966
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
	TOTAL ACTIF (I à VI)	1 345 232	71 691	1 273 541	1 300 311
(1) dont droit au bail (2) dont à moins d'un an (3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre					

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros		01/09/2021 31/08/2022	12 mois	01/09/2020 31/08/2021	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET		20		5 345 0,41		(5 325)	-99,63
Frais de développement				5 325 0,41		(5 325)	-100,00
203100	Site internet	30 185	2,37	30 185	2,32		
280310	Amortissemnts Site Internet	(30 185)	-2,37	(24 860)	-1,91	(5 325)	-21,42
Concessions brevets et droits similaires							
205000	Logiciels Base de données	13 811	1,08	13 811	1,06		
280500	Amortissement base de donnée	(13 811)	-1,08	(13 811)	-1,06		
Autres immobilisations corporelles							
218100	Autres immob cor agct géné	11 053	0,87	11 053	0,85		
218300	Matériel de bureau et informat	10 802	0,85	10 802	0,83		
281810	Amort autres immob corpo agct	(11 053)	-0,87	(11 053)	-0,85		
281830	Amort Mat. Bureau et Informati	(10 802)	-0,85	(10 802)	-0,83		
Autres participations		20		20			
261000	Participation GMM	20		20			
TOTAL III - Actif Circulant NET		1 273 521 100,00		1 294 966 99,59		(21 445)	-1,66
Marchandises							
370000	Stock de produits à la revente	4 899	0,38	4 899	0,38		
370001	Stock autres produits	555	0,04	555	0,04		
397000	Dépréciation des stocks de marchandises	(5 454)	-0,43	(5 454)	-0,42		
Autres créances		60 655 4,76		21 987 1,69		38 668 175,87	
409800	Fournisseur - AAR	16 640	1,31			16 640	
455100	Groupement Missions Marianiste	86	0,01	84	0,01	2	2,61
467002	Société de Marie (Marianistes)	15 536	1,22	732	0,06	14 804	N/S
467100	Société de Monceau			14 518	1,12	(14 518)	-100,00
467900	VAL-Vignes			6 393	0,49	(6 393)	-100,00
468700	Produits à recevoir	28 393	2,23	260	0,02	28 133	N/S
Valeurs mobilières de placement		1 058 995 83,15		1 059 382 81,47		(388)	-0,04
503000	Actions	655 984	51,51	655 984	50,45		
503100	Action AIR LIQUIDE NP	402 226	31,58	402 226	30,93		
503200	Actions WENDEL NP	1 173	0,09	1 173	0,09		
590800	Dépréciation des VMP	(388)	-0,03			(388)	
Disponibilités		132 910 10,44		185 764 14,29		(52 854)	-28,45
511200	Chèques à encaisser	900	0,07	365	0,03	535	146,58
512200	Crédit Agricole	50 779	3,99	104 339	8,02	(53 561)	-51,33
512250	Compte titre BGP1	72	0,01			72	
512300	CA INDOSUEZ CC 0117801.0001	75 345	5,92	75 345	5,79		
530000	Caisse	5 815	0,46	5 715	0,44	100	1,75
Charges constatées d'avance		20 961 1,65		27 833 2,14		(6 872)	-24,69
486000	Charges constatées d'avance	20 961	1,65	27 833	2,14	(6 872)	-24,69
TOTAL DUBILAN ACTIF		1 273 541 100,00		1 300 311 100,00		(26 770)	-2,06

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/08/2022

31/08/2021

		31/08/2022	31/08/2021
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	1 164 534	1 164 534
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	17 214	84 958
	Report à nouveau		(140 151)
	Résultat de l'exercice	468	72 407
	Total des fonds propres	1 182 216	1 181 748
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds associatifs	1 182 216	1 181 748
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés	64 433	82 504
	Total des fonds dédiés	64 433	82 504
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		178
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 034	35 880
	Dettes fiscales et sociales		
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	858		
Produits constatés d'avance			
	Total des dettes	26 892	36 059
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 273 541	1 300 311
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	468,04	72 407,30
	(1) Dont à moins d'un an	26 892	36 059
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		178
ENGAGEMENTS DONNES			

Détail du Passif

Etat exprimé en euros		01/09/2021 31/08/2022	12 mois	01/09/2020 31/08/2021	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds associatifs		1 182 216	92,83	1 181 748	90,88	468	0,04
Total des fonds propres		1 182 216	92,83	1 181 748	90,88	468	0,04
Fonds associatif sans droit de reprise		1 164 534	91,44	1 164 534	89,56		
102100	Fonds associatif (UL)	164 534	12,92	164 534	12,65		
102000	Fonds de dotation	1 000 000	78,52	1 000 000	76,90		
Réserves		17 214	1,35	84 958	6,53	(67 744)	-79,74
106800	Autres Reserves	17 214	1,35	84 958	6,53	(67 744)	-79,74
Report à nouveau				(140 151)	-10,78	140 151	100,00
119000	REPORT A NOUVEAU DEBITEUR			(140 151)	-10,78	140 151	100,00
120	*** COMPTE "120" INEXISTANT ***						
Excédent ou déficit de l'exercice		468	0,04	72 407	5,57	(71 939)	-99,35
Total des autres fonds associatifs							
TOTAL III - Total des Provisions							
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés		64 433	5,06	82 504	6,34	(18 071)	-21,90
Fonds dédiés sur contributions fin. d'autres organismes		64 433	5,06	82 504	6,34	(18 071)	-21,90
196001	Fds dédiés Collège Voka	18 058	1,42	13 120	1,01	4 938	37,64
196002	Fonds dédiés Ferme de VOKA	220	0,02			220	
196003	Fds dédiés Centre Santé P REN	176	0,01	1 157	0,09	(981)	-84,79
196004	Fonds dédiés HAÏTI	141	0,01	141	0,01		
196005	Fds dédiés Inde Adèle House&Bh	6 662	0,52	3 045	0,23	3 617	118,78
196008	Fonds dédiés Tunisie	954	0,07	954	0,07		
196011	Fonds dédiés ISIC	12 932	1,02	14 152	1,09	(1 220)	-8,62
196012	Fonds dédiés CFA Voka	15 462	1,21	14 987	1,15	475	3,17
196014	Fonds dédiés Ecole Ste Rita	150	0,01	6 066	0,47	(5 916)	-97,53
196015	Fds dédiés Kpatchile St Kizito			2 795	0,21	(2 795)	-100,00
196016	Fds dédi Centre santé BINGUELA			264	0,02	(264)	-100,00
196017	Fds dédiés Projet Banlieue	2 279	0,18	2 279	0,18		
196019	Fds dédiés Classe Prépa Antony	1 380	0,11	1 994	0,15	(614)	-30,79
196021	Fds dédiés Grand Lebrun	4 479	0,35			4 479	
196026	Fds déd Paroisse Sceaux			880	0,07	(880)	-100,00
196031	Fds dédiés Projet AKACOMOEKRO (Ecole)	1 540	0,12	1 540	0,12		
196033	Fds déd Projet Linkbook			19 130	1,47	(19 130)	-100,00
TOTAL IV - Total des dettes		26 892	2,11	36 059	2,77	(9 167)	-25,42
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				178	0,01	(178)	-100,00
512250	Compte titre BGPI			178	0,01	(178)	-100,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		26 034	2,04	35 880	2,76	(9 846)	-27,44
040C 1000	Colectif fournisseurs	15 594	1,22	1 755	0,13	13 839	788,55
040C 1007	Collectifs fournisseurs Groupe	64		24 277	1,87	(24 214)	-99,74
408100	Fournisseurs Factures non parv	10 376	0,81	9 848	0,76	528	5,36
Autres dettes		858	0,07			858	
4686000	Charges à payer	858	0,07			858	
Total du passif		1 273 541	100,00	1 300 311	100,00	(26 770)	-2,06

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/08/2022	31/08/2021	
		12 mois	12 mois	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	25	98	
	Prestations de services			
	Productions stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation	3 500		
	Dons	332 405	308 587	
	Cotisations			
	Legs et donations			
	Autres produits de gestion courante		51	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	12 180	312	
	Autres produits	363 087	267 869	
Total des produits d'exploitation	711 197	576 916		
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats			
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes	234 093	275 337	
	Impôts, taxes et versements assimilés			
	Rémunération du personnel			
	Charges sociales		36	
	Subventions accordées par l'association	505 050	414 154	
	Dotations aux amortissements et dépréciations	5 325	8 705	
	Dotations aux provisions			
	Autres charges	1 075	1 439	
	Total des charges d'exploitation	745 543	699 671	
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(34 346)	(122 755)	
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		313	
	Intérêts et produits financiers	17 130	159 690	
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	388		
	Intérêts et charges financières		328	
2 - RESULTAT FINANCIER		16 743	159 674	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)		(17 603)	36 919	
Charges financières	Produits exceptionnels			
	Charges exceptionnelles			
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL			
	Impôts sur les sociétés			
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	41 797	83 399	
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	23 726	47 911		
TOTAL DES PRODUITS		770 125	820 317	
TOTAL DES CHARGES		769 657	747 910	
EXCEDENT ou DEFICIT		468	72 407	
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS	22 284	2 224	
	Bénévolat			
	Prestations en nature			
	Dons en nature	22 284	2 224	
	CHARGES	58 484	45 765	
	Secours en nature			
	Mise à disposition gratuite de biens et services	43 059	23 298	
Personnel bénévole	15 425	22 467		

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/09/2021 31/08/2022	12 mois	01/09/2020 31/08/2021	12 mois	Variations	%
623600	Imprimés pour Fondation	17 208	2,42	11 244	1,95	5 964	53,04
623700	Publicité, publications, ..	780	0,11	802	0,14	(22)	-2,73
623800	Dons divers	500	0,07			500	
625100	Frais déplacements			33	0,01	(33)	-100,00
625600	Frais Missions Réceptions	781	0,11	180	0,03	601	334,16
626000	Frais postaux et Télécom	6 123	0,86	10 489	1,82	(4 366)	-41,63
627000	Services bancaires et assim.	2 962	0,42	3 046	0,53	(84)	-2,77
628100	Cotisations	2 165	0,30	1 936	0,34	229	11,81
Charges sociales				36	0,01	(36)	-100,00
647800	ST AGES DE FORMATIONS			36	0,01	(36)	-100,00
Subventions accordées par l'association		505 050	71,01	414 154	71,79	90 897	21,95
657200	Subventions sur fonds dédiés	503 873	70,85	414 154	71,79	89 720	21,66
657300	Subventions sur fonds propres	1 177	0,17			1 177	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		5 325	0,75	8 705	1,51	(3 381)	-38,83
681110	Dot.aux amortissements incorpo	5 325	0,75	8 020	1,39	(2 696)	-33,61
681120	Dot. aux amortissements corp			685	0,12	(685)	-100,00
Autres charges		1 075	0,15	1 439	0,25	(364)	-25,29
651600	Redevances Droits d'auteurs	931	0,13	1 127	0,20	(196)	-17,39
658200	Charges à refacturer	144	0,02	312	0,05	(168)	-53,85
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(34 346)	-4,83	(122 755)	-21,28	88 410	72,02
RESULTAT FINANCIER		16 743	2,35	159 674	27,68	(142 932)	-89,51
Reprise sur provisions et transferts de charges				313	0,05	(313)	-100,00
786600	Reprise sur dépréciation VMP			313	0,05	(313)	-100,00
Intérêts et produits financiers		17 130	2,41	159 690	27,68	(142 560)	-89,27
764000	Revenus des VMP	17 130	2,41	16 089	2,79	1 041	6,47
767000	Produits nets sur cessions VMP			143 600	24,89	(143 600)	-100,00
Dotation aux amortissements et provisions		388	0,05			388	
686650	Dotation dépréciation des VMP	388	0,05			388	
Intérêts et charges financières				328	0,06	(328)	-100,00
661800	Charges financières			328	0,06	(328)	-100,00
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(17 603)	-2,48	36 919	6,40	(54 522)	-147,68
Résultat exceptionnel							
Report des ressources non utilisées des exercices antér		41 797	5,88	83 399	14,46	(41 602)	-49,88
789600	Utilisation des fonds dédiés	41 797	5,88	83 399	14,46	(41 602)	-49,88
Engagements à réaliser sur ressources affectées		23 726	3,34	47 911	8,30	(24 185)	-50,48
689602	Report fds dédiés Collège VOKA	4 938	0,69	5 686	0,99	(748)	-13,16
689603	Reports en fonds dédiés Ferme de Voka	220	0,03			220	
689604	Reports en fonds dédiés Centre Taça René	176	0,02	1 157	0,20	(981)	-84,79
689605	Report fds dédiés Haiti			97	0,02	(97)	-100,00
689606	Report fds dédiés Inde	3 617	0,51	3 045	0,53	572	18,78
689612	Report fds dédiés Bourses ISIC	8 300	1,17	11 191	1,94	(2 891)	-25,83
689613	Report fds dédiés CFA VOKA	475	0,07	1 531	0,27	(1 056)	-68,97
689616	Report fds dédiés Ste Rita	141	0,02	141	0,02		
689618	Report fds dédiés St Kizito			2 795	0,48	(2 795)	-100,00
689619	Report fds dédiés Binguela			264	0,05	(264)	-100,00

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros	01/09/2021 31/08/2022	12 mois	01/09/2020 31/08/2021	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	711 197	<i>100,00</i>	576 916	<i>100,00</i>	134 282	<i>23,28</i>
Ventes de marchandises, de produits fabriqués	25		98	<i>0,02</i>	(73)	<i>-74,36</i>
701100 Ventes produits dérivés	25		98	<i>0,02</i>	(73)	<i>-74,36</i>
Subventions d'exploitation	3 500	<i>0,49</i>			3 500	
740000 Subvention	3 500	<i>0,49</i>			3 500	
Dons	332 405	<i>46,74</i>	308 587	<i>53,49</i>	23 819	<i>7,72</i>
754100 Dons Manuels	166 708	<i>23,44</i>	161 236	<i>27,95</i>	5 472	<i>3,39</i>
754101 Projet Collège de Voka	5 611	<i>0,79</i>	6 461	<i>1,12</i>	(850)	<i>-13,16</i>
754102 Projet Ferme de VOKA	5 250	<i>0,74</i>			5 250	
754103 Projet Centre Santé P.RENE	200	<i>0,03</i>	1 315	<i>0,23</i>	(1 115)	<i>-84,79</i>
754104 Projet Ecole Pilette HAÏTI			110	<i>0,02</i>	(110)	<i>-100,00</i>
754105 Projet Inde Adèle House&Bhawan	4 110	<i>0,58</i>	3 460	<i>0,60</i>	650	<i>18,79</i>
754111 Projet ISIC	17 000	<i>2,39</i>	12 730	<i>2,21</i>	4 270	<i>33,54</i>
754112 Projet CFA Voka	540	<i>0,08</i>	1 740	<i>0,30</i>	(1 200)	<i>-68,97</i>
754113 Projet ASLAV	5 700	<i>0,80</i>	6 200	<i>1,07</i>	(500)	<i>-8,06</i>
754114 Projet Ecole Ste Rita	5 160	<i>0,73</i>	160	<i>0,03</i>	5 000	<i>N/S</i>
754115 Projet Kpatchilé St Kizito TG	7 384	<i>1,04</i>	4 277	<i>0,74</i>	3 108	<i>72,68</i>
754116 Projet Centre Santé BINGUELA	23 263	<i>3,27</i>	15 435	<i>2,68</i>	7 828	<i>50,72</i>
754119 Projet Classes Préparatoires	26 291	<i>3,70</i>	29 848	<i>5,17</i>	(3 557)	<i>-11,92</i>
754120 Projet Oeuvres Afrique CG & CI			430	<i>0,07</i>	(430)	<i>-100,00</i>
754121 Projet Grand Lebrun Bordeaux	5 090	<i>0,72</i>			5 090	
754132 Paroisse de Sceaux	8 000	<i>1,12</i>	21 700	<i>3,76</i>	(13 700)	<i>-63,13</i>
754133 Projet LINKBOOK	16 000	<i>2,25</i>	21 739	<i>3,77</i>	(5 739)	<i>-26,40</i>
754135 Projet Choeur Europa Voce	5 000	<i>0,70</i>			5 000	
754136 Projet Ensemble pour la Paix	2 500	<i>0,35</i>			2 500	
754200 Mécénat entreprise	28 548	<i>4,01</i>	21 746	<i>3,77</i>	6 802	<i>31,28</i>
754320 Elevage Kimbanda	50	<i>0,01</i>			50	
Autres produits de gestion courante			51	<i>0,01</i>	(51)	<i>-100,00</i>
758800 Produits divers gest.courante			51	<i>0,01</i>	(51)	<i>-100,00</i>
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	12 180	<i>1,71</i>	312	<i>0,05</i>	11 868	<i>N/S</i>
791000 Transfert de charges	12 180	<i>1,71</i>	312	<i>0,05</i>	11 868	<i>N/S</i>
Autres produits	363 087	<i>51,05</i>	267 869	<i>46,43</i>	95 218	<i>35,55</i>
753001 Contribution fin. reçue ITMAO	9 909	<i>1,39</i>	4 572	<i>0,79</i>	5 337	<i>116,73</i>
753002 Contrib fin reçue AKACOMOEKRO	289 813	<i>40,75</i>	182 832	<i>31,69</i>	106 981	<i>58,51</i>
753003 Contribution fin reçue ISIC	16 800	<i>2,36</i>	41 343	<i>7,17</i>	(24 543)	<i>-59,36</i>
753004 Contrib fin reçue Ferme VOKA	23 860	<i>3,35</i>	11 780	<i>2,04</i>	12 080	<i>102,55</i>
753005 Contrib Fin reçue Collège VOKA	12 810	<i>1,80</i>	12 756	<i>2,21</i>	54	<i>0,42</i>
753006 Contrib. fin Centre de Santé	843	<i>0,12</i>	2 000	<i>0,35</i>	(1 157)	<i>-57,85</i>
753007 Contribut. fin reçue Kimbanda	9 050	<i>1,27</i>	12 578	<i>2,18</i>	(3 528)	<i>-28,05</i>
755000 Quote-part résultat sur op	2		8		(6)	<i>-72,34</i>
Total des charges d'exploitation	745 543	<i>104,83</i>	699 671	<i>121,28</i>	45 872	<i>6,56</i>
Autres achats et charges externes	234 093	<i>32,92</i>	275 337	<i>47,73</i>	(41 244)	<i>-14,98</i>
611100 Prestataires extérieurs	270	<i>0,04</i>	2 500	<i>0,43</i>	(2 230)	<i>-89,20</i>
611200 Télémarketing	(596)	<i>-0,08</i>	39 564	<i>6,86</i>	(40 160)	<i>-101,51</i>
611500 Site internet	1 642	<i>0,23</i>	1 339	<i>0,23</i>	302	<i>22,56</i>
611700 Routage	6 933	<i>0,97</i>	4 963	<i>0,86</i>	1 970	<i>39,70</i>
611800 Prestations GMM	168 232	<i>23,65</i>	182 140	<i>31,57</i>	(13 908)	<i>-7,64</i>
615600 Contrat de maintenance	1 987	<i>0,28</i>	1 921	<i>0,33</i>	66	<i>3,44</i>
616000 Assurances	1 677	<i>0,24</i>	1 871	<i>0,32</i>	(194)	<i>-10,36</i>
618500 Frais colloques séminaires	606	<i>0,09</i>			606	
622600 Honoraires	14 808	<i>2,08</i>	13 308	<i>2,31</i>	1 500	<i>11,27</i>
623100 Annonces et insertions	8 016	<i>1,13</i>			8 016	

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/09/2021		01/09/2020		Variations	
		31/08/2022	12 mois	31/08/2021	12 mois		%
689621	Report fds dédiés Classes Prép	1 380	0,19	1 994	0,35	(614)	-30,79
689623	Report fds dédiés Grand Lebrun	4 479	0,63			4 479	
689626	Reports en fonds dédiés Paroisse Sceaux			880	0,15	(880)	-100,00
689633	Reports fonds dédiés Linnkbook			19 130	3,32	(19 130)	-100,00
TOTAL DES PRODUITS		770 125	108,29	820 317	142,19	(50 193)	-6,12
TOTAL DES CHARGES		769 657	108,22	747 910	129,64	21 746	2,91
Excédent ou déficit de l'exercice		468	0,07	72 407	12,55	(71 939)	-99,35
Contributions volontaires en nature		22 284	3,13	2 224	0,39	20 060	901,98
Dons en nature		22 284	3,13	2 224	0,39	20 060	901,98
875000	Dons en nature	22 284	3,13	2 224	0,39	20 060	901,98
Charges des contributions volontaires en nature		58 484	8,22	45 765	7,93	12 719	27,79
Mise à disposition gratuite biens et services		43 059	6,05	23 298	4,04	19 761	84,82
861000	MAD gratuite de biens	43 059	6,05	23 298	4,04	19 761	84,82
Personnel bénévole		15 425	2,17	22 467	3,89	(7 042)	-31,34
864000	Personnel Bénévole	15 425	2,17	22 467	3,89	(7 042)	-31,34

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Le bilan de l'exercice présente un total de 1 273 541 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 770 125 euros et un total charges de 769 657 euros, dégageant ainsi un résultat de 468 euros.

L'exercice considéré débute le 01/09/2021 et finit le 31/08/2022.
Il a une durée de 12 mois.

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

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

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

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

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

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

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

Faits marquants

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

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

La Fondation a obtenu la labellisation IDEAS le 22 novembre 2016. Cette labellisation est le fruit d'un travail continu et rigoureux, d'optimisation du mode de fonctionnement, vecteur de confiance entre la Fondation et les donateurs. Le renouvellement de la labellisation a eu lieu le 24 septembre 2020.

COVID-19

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire COVID 19 a un impact significatif sur son activité depuis le 1^{er} janvier 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation.

Les incidences de cette crise sanitaire s'expriment à travers une baisse de la collecte auprès du public. La Fondation avait signé en juin 2020 un Prêt Garanti d'Etat -CT TRESORERIE COVID 19 - avec le Crédit Agricole pour un montant de 95 000 euros qui a été intégralement remboursé sur fonds propres pendant l'exercice 2020-2021.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

Stocks et en cours

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

Créances et dettes

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

Disponibilités

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

Produits constatés d'avance

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

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2022
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement	30 185					30 185
Autres	13 811					13 811
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	43 996					43 996
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	11 053					11 053
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	10 802					10 802
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	21 855					21 855
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	20					20
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	20					20
TOTAL	65 870					65 870

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2022
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement	24 860	5 325		30 185
Autres	13 811			13 811
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	38 671	5 325		43 996
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres instal., agencement, aménagement divers	11 053			11 053
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	10 802			10 802
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	21 855			21 855
TOTAL	60 526	5 325		65 850

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2022
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations } <ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours	5 454			5 454
	Sur comptes clients			388	388
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	5 454	388		5 841
TOTAL GENERAL		5 454	388		5 841
Dont dotations et reprises } <ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 			388		

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/08/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	86	86	
	Débiteurs divers	60 569	60 569	
Charges constatées d'avance	20 961	20 961		
TOTAL DES CREANCES		81 616	81 616	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		86		

31/08/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
------------	--------------	-----------	---------------

DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	26 034	26 034		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
Autres dettes	858	858			
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		26 892	26 892		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	164 534			164 534
- Fonds statutaires	1 000 000			1 000 000
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	84 958	17 214	84 958	17 214
Report à nouveau	(140 151)	140 151		
Résultat de l'exercice	72 407	468	72 407	468
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	1 181 748	157 833	157 365	1 182 216

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
ITMAO (COTE D'IVOIRE)		9 909	9 909	
CHAMP AKACOMOEKRO (COTE D'IVOIRE)		289 813	289 813	
Cf.état Fonds dédiés		63 363	63 363	
TOTAL		363 085	363 085	

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
COLLEGE DE VOKA (CONGO BZV)	13 120	673	5 611	18 058
CENTRE DE SANTE ST KIZITO (TOGO)	2 795	10 179	7 384	
Cf.état Dons manuels	58 529	106 387	92 703	44 845
ECOLE SAINTE RITA (CONGO BZV)	6 066	11 076	5 160	150
CLASSE PREPARATOIRES	1 994	26 905	26 291	1 380
Total	82 504	155 220	137 149	64 433
Legs et donations				
Total				
TOTAL	82 504	155 220	137 149	64 433

Compte de Resultat par Origine et Destination au 31 Août 2022 (CROD)

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	EXERCICE 2021-2022		EXERCICE 2020-2021	
	TOTAL	Dont Générosité du public	TOTAL	Dont Générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 -- PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	332 430	332 430	308 694	308 694
1.1. Cotisations sans contrepartie				
1.2. Dons, legs et mécénat	332 405	332 405	308 597	308 597
- Dons manuels	303 857	303 857	286 841	286 841
- Legs, donations et assurances-vie				
- Mécénat	28 548	28 548	21 746	21 746
1.3. Autres produits liés à la générosité du public	25	25	98	98
2 -- PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	383 717		427 559	
2.1. Cotisations avec contrepartie				
2.2. Parrainage des entreprises				
2.3. Contributions financières sans contrepartie	366 585		267 861	
2.4. Autres produits non liés à la générosité du public	17 132		159 698	
3 -- SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS				
4 -- REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS			313	
5 -- UTILISATIONS DES FONDS DEBES ANTERIEURS	41 797	41 797	83 399	83 399
TOTAL	757 944	374 227	819 955	392 093
CHARGES PAR DESTINATION				
1 -- MISSIONS SOCIALES	592 367	214 695	506 187	198 695
1.1. Réalisées en France	82 930	70 287	112 860	93 045
- Actions réalisées par l'organisme	61 479	55 158	90 089	80 181
- Versements à d'autres organismes agissant en France	21 451	15 130	22 772	12 864
1.2. Réalisées à l'étranger	509 437	144 408	393 327	105 650
- Actions réalisées par l'organisme	99 519	88 121	134 869	83 618
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes	409 918	56 287	258 458	22 032
2 -- FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	88 193	88 193	117 726	98 961
2.1. Frais d'appel à la générosité du public	54 767	54 767	82 911	76 294
2.2. Frais de recherche d'autres ressources	33 425	33 425	34 815	22 667
3 -- FRAIS DE FONCTIONNEMENT	47 479	47 479	66 018	46 516
4 -- DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	5 712		8 705	
5 -- IMPÔT SUR LES BENEFICES				
6 -- REPORTS EN FONDS DEBES DE L'EXERCICE	23 726		47 911	47 911
TOTAL	757 476	350 366	746 548	392 093

P.L. Fondation Mécénat

Compte de Résultat par Origine et Destination au 31 Août 2022 (CROD)

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	EXERCICE AU 31 08 2022		EXERCICE AU 31 08 2021	
	TOTAL	Dont Générosité du public	TOTAL	Dont Générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 – CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	37 709	37 709	24 691	24 691
- Bénévolat	15 425	15 425	22 467	22 467
- Prestations en nature				
- Dons en nature	22 284	22 284	2 224	2 224
2 – CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	20 775		21 074	
3 – CONCOURS PUBLICS EN NATURE				
- Prestation en nature				
- Dons en nature				
TOTAL	58 484	37 709	45 765	24 691
CHARGES PAR DESTINATION				
1 – CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES	18 100	7 713	21 771	11 234
Réalisées en France	9 050	3 856	10 885	5 617
Réalisées à l'étranger	9 050	3 856	10 885	5 617
2 – CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS	9 050	3 856	10 945	5 677
3 – CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	9 050	3 856	10 885	5 617
TOTAL	36 200	15 425	43 601	22 527

TABLEAU DE VARIATIONS DES FONDS PROPRES AU 31 AOÛT 2022

Variation des fonds propres	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat		Augmentation		Diminution ou consommation		A la clôture de l'exercice
	Montant	Montant	Dont Générosité du public	Montant	Dont Générosité du public	Montant	Dont Générosité du public	Montant
Fonds propres sans droit de reprise	1 164 534							1 164 534
Fonds propres avec droit de reprise								
Ecart de réévaluation								
Réserves	84 958	17 214				(84 958)		17 214
Report à nouveau	(140 151)	55 193		84 958				-
Excédent ou déficit de l'exercice	72 407	(72 407)		468				468
Dotations consommables								
Subventions d'investissement								
Provisions réévaluées								
TOTAL	1 181 748	-		85 426		(84 958)		1 182 216

TABLEAU DE RECONCILIATION DES RUBRIQUES DU CROD AVEC LE COMPTE DE RESULTAT AU 31 AOÛT 2022

Tableau de réconciliation entre les charges du compte de résultat et du compte de résultat par origine et destination	Missions sociales				Frais de recherche de fonds		Frais de fonctionnement	Dotations aux provisions	Impôt sur les bénéfices	Report en fonds dédiés	TOTAL COMPTE DE RESULTAT
	Réalisées en France		Réalisées à l'étranger		Générosité du public	Autres ressources					
	Par l'organisme	Versements à d'autres organismes	Par l'organisme	Versements à d'autres organismes							
Achats de marchandises											-
Variation de stock											-
Autres achats et charges externes	21 951	21 451	21 685	22 229	54 767	33 425	47 479				222 988
Aides financières versées	39 528		77 833	387 689							605 050
Impôts, taxes et versement assimilés											
Salaires et traitements											
Charges sociales											
Dotations aux amortissement et provisions								5 712			5 712
Reports en fonds dédiés										23 726	23 726
Autres charges											-
Charges financières											-
Charges exceptionnelles											
Participations des salariés aux résultats											
Impôts sur les bénéfices											
TOTAL	61 479	21 451	99 519	409 918	54 767	33 425	47 479	5 712	-	23 726	757 476

TABLEAU DE RECONCILIATION DES RUBRIQUES DU CROD AVEC LE COMPTE DE RESULTAT AU 31 AOÛT 2022

ANNEXE 5

Tableau de réconciliation entre les contributions volontaires du compte de résultat et du compte de résultat par origine et destination	Missions sociales		Frais de recherche de fonds	Frais de fonctionnement	TOTAL COMPTE DE RESULTAT
	Réalisées en France	Réalisées à l'étranger			
Secours en nature ou vente des biens mis à disposition					-
Mises à disposition gratuites de biens	5 194	5 194	5 194	5 194	20 775
Prestations de services					
Personnel bénévole	3 856	3 856	3 856	3 856	15 425
TOTAL	9 050	9 050	9 050	9 050	36 200

P.L. Fondation Marioniste

Compte d'Emploi Annuel des Ressources au 31 Août 2022

EMPLOIS PAR DESTINATION	EXERCICE AU 31/08/2022	EXERCICE AU 31/08/2021	RESSOURCES PAR ORIGINE	EXERCICE AU 31/08/2022	EXERCICE AU 31/08/2021
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 – MISSIONS SOCIALES	592 367	506 187	1 – RESSOURCES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC	332 430	330 430
1.1. Réalisées en France	82 930	112 860	1.1. Cotisations sans contrepartie		
- Actions réalisées par l'organisme	61 479	90 089			
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France	21 451	22 772			
1.2. Réalisées à l'étranger	509 437	393 327	1.2. Dons, legs et mécénats	332 405	330 333
- Actions réalisées par l'organisme	99 519	134 869	- Dons manuels	303 857	308 587
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes	409 918	258 458	- Legs, donations et assurance-vie		
			- Mécénats	28 548	21 746
			1.3. Autres ressources liées à la générosité du public	25	98
2 – FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	88 193	118 776			
2.1. Frais d'appel à la générosité du public	54 767	82 911			
2.2. Frais de recherche d'autres ressources	33 425	35 865			
3 – FRAIS DE FONCTIONNEMENT	47 479	66 331			
TOTAL DES EMPLOIS	728 038	691 294	TOTAL DES RESSOURCES	332 455	330 528
4 – DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	5 712	15 713	2 – REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS		
5 – REPORTS DES FONDS DÉDIÉS DE L'EXERCICE	23 726	68 728	3 – UTILISATION DES FONDS DÉDIÉS ANTERIEURS	41 797	116 812
EXCÉDENT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC DE L'EXERCICE			DEFICIT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC DE L'EXERCICE	383 224	328 395
TOTAL	757 476	775 735	TOTAL	757 476	775 735
			Ressources reportées liées à la générosité du public en début d'exercice (hors fonds dédiés)	(616 888)	(288 492)
			(+) Excédent ou (-) insuffisance à la générosité du public	(383 224)	(328 395)
			(-) 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)	(1 000 112)	(616 888)

Compte d'Emploi des Ressources au 31 Août 2022

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	EXERCICE 2020-2021	EXERCICE 2019-2020		EXERCICE 2021-2022	EXERCICE 2020-2021
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 – CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES	18 100	21 771	1 – CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENER	58 484	45 765
Réalisées en France	9 050	10 885	- Bénévolat	15 425	22 467
Réalisées à l'étranger	9 050	10 885	- Prestations en nature	20 775	21 074
2 – CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS	9 050	10 885	- Dons en nature	22 284	2 224
3 – CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	9 050	10 885			
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	22 284	2 224	DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE		
TOTAL DES EMPLOIS	36 200	43 541	TOTAL DES RESSOURCES	58 484	45 765
			Ressources reportées liées à la générosité du public en début d'exercice (hors fonds dédiés)	9 395	7 171
			(+) Excédent ou (-) insuffisance à la générosité du public	22 284	2 224
			(-) 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)	31 679	9 395

P.L. Fondation Marianiste

TABLEAU RELATIF AUX FONDS DEDIES POUR LA PARTIE RELEVANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC AU 31 AOÛT 2022

FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	EXERCICE 2022	EXERCICE 2021
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE	83 204	118 692
(-) Utilisation	41 797	83 399
(+) Report	23 726	47 911
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE	65 133	83 204

P.L. Fondation Marianiste

Annexes au compte d'emploi Annuel des Ressources au 31 Août 2022

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

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

Les coûts sont répartis dans trois postes :

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

Les Missions Sociales

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

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

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

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

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

Les frais de recherche de Fonds

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

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

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

Les frais de fonctionnement

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

2. Règles d'affectation des ressources sur les emplois

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

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

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

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

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

Règles d'affectation de financement des emplois

- Les dons reçus par le public sont directement imputables sur les missions sociales pour lesquels ils sont attribués.
La générosité du public vient financer les emplois en fonction de la nature de la dépense et de sa destination (Sauf Prestation GMM). Si la générosité du public a financé l'ensemble de ces dépenses, le solde sert à financer la prestation GMM réparti équitablement entre les missions sociales, les frais de recherche de fonds et les frais de fonctionnement
Les subventions et autres fonds privés sont directement imputables sur les missions sociales pour lesquelles elles sont attribuées.
- Il a été décidé d'affecter forfaitairement 12% des dons affectés et don du mécénat répartis équitablement entre les missions sociales, les frais de recherche de fonds et les frais de fonctionnement.

- Les produits de mécénat sont directement imputables aux missions sociales auxquelles ils sont destinés ou répartis équitablement entre les missions sociales, les frais de recherche de fonds et les frais de fonctionnement.
- Les autres produits restants non issus de l'AGP viennent financer ce qui n'est pas financé par les ressources citées ci-dessus.

Missions Sociales

Réalisées en France

➤ Actions Réalisées directement :	61 479
○ Prestation GMM :	19 380
○ Frais colloques et séminaires :	76
○ Honoraires :	1 851
○ Don divers :	500
○ Subvention Collège St Louis Réquista :	797
○ Subvention Paroisse de Sceaux :	7 920
○ Subvention Classes préparatoires Antony :	23 665
○ Chorale Europa VOCE :	4 750
○ Association Ensemble pour la paix :	2 375
○ Projet Binguela Droits de douanes Antony :	818
➤ Versement à d'autres organismes agissant en France :	21 451
○ Prestation GMM :	19 524
○ Frais colloques et séminaires :	76
○ Honoraires :	1 851

Réalisées à l'étranger

➤ Actions Réalisées directement :	99 519
○ Prestation GMM :	19 524
○ Frais colloques et séminaires :	76
○ Honoraires :	1 851
○ Services bancaires et assimilés :	234
○ Subvention ISIC (Congo Kinshasa) :	32 980
○ Subvention Centre de Santé Binguela (Cameroun) :	21 201
○ Subvention Centre de santé St Kizito (Togo) :	10 035
○ Subvention Projet LINKBOOK (Côte d'Ivoire) :	14 000

➤ Versement à d'autres organismes agissant à l'Etranger :	409 918
○ Prestation GMM :	19 524
○ Frais colloques et séminaires :	76
○ Honoraires :	1 851
○ Services bancaires et assimilés :	778
○ Subvention Hévéas - cacao (Côte d'Ivoire) :	289 813
Plantation et Fonctionnement	
○ Subvention ITMAO (Côte d'Ivoire) :	9 909
Fonctionnement et investissement	
○ Subvention Projet Linkbook (Côte d'Ivoire) :	19 130
○ Subvention Centre de Santé (Congo Brazzaville) :	2 000
○ Subvention ASLAV (Congo Brazzaville) :	5 016
○ Subvention Collège de VOKA (Congo Brazzaville) :	12 810
○ Subvention Ferme de VOKA (Congo Brazzaville) :	28 860
○ Subvention Elevage KIMBANDA (Congo Brazzaville) :	9 094
○ Subvention Ecole Sainte Rita (Congo Brazzaville) :	11 057

Evaluation des contributions volontaire en nature

➤ Bénévolat

144 heures de bénévolat ont été exercées au profit de la Fondation Marianiste et évaluées à 15 425 euros.

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

➤ Prestation de service

- Mise à disposition de 3 bureaux équivalent en surface à 45 m2 évalué à 1650/mois soit 19 800.00/an.
- Mise à disposition par le GMM du matériel informatique, fournitures de bureau pour 975 euros :
 - 5% des amortissements du GMM sur Parc informatique, mobilier et logiciel évalué à 6 788.64 *5% soit 339
 - 5% des coûts copies, lixxbail évalué à 6 207.55 *5% soit 310
 - 5% de la téléphonie évaluée à 4 694.4 *5% soit 235
 - 5% des fournitures de bureau évaluées à 1 816.48 *5% soit 91

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

➤ **Don en nature**

- Mise à disposition de bouteilles de vin pour ventes évaluée à 22 284 euros

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



A. B. & Associés
Audit - Expertise comptable
France - Paris

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 août 2022

FONDATION MARIANISTE

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

Siège social : 44 rue de la Santé
75014 PARIS



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2022

Aux membres du conseil d'administration,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la FONDATION MARIANISTE relatifs à l'exercice clos le 31 août 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la fondation à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} septembre 2021 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres du conseil d'administration. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication au conseil d'administration appelé à statuer sur les comptes.

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

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la fondation à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la fondation ou de cesser son activité.

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

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la fondation à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 11 janvier 2023

Le Commissaire aux comptes

A. B. & Associés



Hervé PUTEAUX

FONDATION MARIANISTE

44 RUE DE LA SANTE

75014 PARIS

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022



**FONDATION
MARIANISTE**

pour l'éducation et le développement

44 rue de la Santé - 75014 Paris
www.fondationmarianiste.org

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/08/2022			31/08/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement	30 185	30 185		5 325
	Concessions brevets droits similaires	13 811	13 811		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	21 855	21 855		
	Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	20		20	20	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	65 870	65 850	20	5 345	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	5 454	5 454		
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés			60 655	21 987
	Autres créances	60 655			
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 059 382	388	1 058 995	1 059 382	
DISPONIBILITES	132 910		132 910	185 764	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	20 961		20 961	27 833
	TOTAL (II)	1 279 362	5 841	1 273 521	1 294 966
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 345 232	71 691	1 273 541	1 300 311
(1) dont droit au bail (2) dont à moins d'un an (3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/08/2022	31/08/2021
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	1 164 534	1 164 534
	Ecarts de réévaluation		84 958
	Réserves	17 214	(140 151)
	Report à nouveau		72 407
	Résultat de l'exercice	468	
	Total des fonds propres	1 182 216	1 181 748
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
Total des autres fonds associatifs			
Total des fonds associatifs	1 182 216	1 181 748	
Provisions			
Provisions pour risques Provisions pour charges			
Total des provisions			
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés	64 433	82 504	
Total des fonds dédiés	64 433	82 504	
DETTES (1)			
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		178	
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 034	35 880	
Dettes fiscales et sociales			
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	858		
Produits constatés d'avance			
Total des dettes	26 892	36 059	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	1 273 541	1 300 311	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	468,04	72 407,30	
(1) Dont à moins d'un an	26 892	36 059	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		178	
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/08/2022	31/08/2021
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	25	98
	Prestations de services		
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	3 500	
	Dons	332 405	308 587
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante		51
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	12 180	312
	Autres produits	363 087	267 869
	Total des produits d'exploitation	711 197	576 916
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	
Variation de stock			
Autres achats et charges externes		234 093	275 337
Impôts, taxes et versements assimilés			
Rémunération du personnel			
Charges sociales			36
Subventions accordées par l'association		505 050	414 154
Dotation aux amortissements et dépréciations		5 325	8 705
Dotation aux provisions			
Autres charges		1 075	1 439
Total des charges d'exploitation		745 543	699 671
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(34 346)	(122 755)
Produits financiers		Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	
	Intérêts et produits financiers	17 130	159 690
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations	388	
	Intérêts et charges financières		328
	2 - RESULTAT FINANCIER	16 743	159 674
Charges financières	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(17 603)	36 919
	Produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles			
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL			
Impôts sur les sociétés			
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	41 797	83 399	
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	23 726	47 911	
TOTAL DES PRODUITS	770 125	820 317	
TOTAL DES CHARGES	769 657	747 910	
EXCEDENT ou DEFICIT	468	72 407	
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS	22 284	2 224
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature	22 284	2 224
	CHARGES	58 484	45 765
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services	43 059	23 298
Personnel bénévole	15 425	22 467	

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Le bilan de l'exercice présente un total de 1 273 541 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 770 125 euros et un total charges de 769 657 euros, dégageant ainsi un résultat de 468 euros.

L'exercice considéré débute le 01/09/2021 et finit le 31/08/2022.
Il a une durée de 12 mois.

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

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

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

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

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

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

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

Faits marquants

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

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

La Fondation a obtenu la labellisation IDEAS le 22 novembre 2016. Cette labellisation est le fruit d'un travail continu et rigoureux, d'optimisation du mode de fonctionnement, vecteur de confiance entre la Fondation et les donateurs. Le renouvellement de la labellisation a eu lieu le 24 septembre 2020.

COVID-19

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire COVID 19 a un impact significatif sur son activité depuis le 1^{er} janvier 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation.

Les incidences de cette crise sanitaire s'expriment à travers une baisse de la collecte auprès du public. La Fondation avait signé en juin 2020 un Prêt Garanti d'Etat -CT TRESORERIE COVID 19 - avec le Crédit Agricole pour un montant de 95 000 euros qui a été intégralement remboursé sur fonds propres pendant l'exercice 2020-2021.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

Stocks et en cours

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

Créances et dettes

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

Disponibilités

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

Produits constatés d'avance

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

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2022
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement	30 185					30 185
Autres	13 811					13 811
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	43 996					43 996
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	11 053					11 053
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	10 802					10 802
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	21 855					21 855
FINANCIÈRES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	20					20
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	20					20
TOTAL	65 870					65 870

Amortissements

Etat exprimé en euros

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	24 860	5 325		30 185
	Autres	13 811			13 811
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	38 671	5 325		43 996
	INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers	11 053			11 053
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	10 802			10 802
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations grevées de droits					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	21 855			21 855	
CORPORELLES					
TOTAL		60 526	5 325		65 850

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2022
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours	5 454			5 454
	Sur comptes clients		388		388
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	5 454	388		5 841
TOTAL GENERAL		5 454	388		5 841

Dont dotations et reprises

- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

388

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/08/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	86	86	
	Débiteurs divers	60 569	60 569	
Charges constatées d'avance	20 961	20 961		
TOTAL DES CREANCES		81 616	81 616	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		86		

		31/08/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	26 034	26 034		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
Autres dettes	858	858			
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		26 892	26 892		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	164 534			164 534
- Fonds statutaires	1 000 000			1 000 000
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	84 958	17 214	84 958	17 214
Report à nouveau	(140 151)	140 151		
Résultat de l'exercice	72 407	468	72 407	468
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	1 181 748	157 833	157 365	1 182 216

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
ITMAO (COTE D'IVOIRE)		9 909	9 909	
CHAMP AKACOMOEKRO (COTE D'IVOIRE)		289 813	289 813	
Cf.état Fonds dédiés		63 363	63 363	
TOTAL		363 085	363 085	

II - RESOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
COLLEGE DE VOKA (CONGO BZV)	13 120	673	5 611	18 058
CENTRE DE SANTE ST KIZITO (TOGO)	2 795	10 179	7 384	
Cf.état Dons manuels	58 529	106 387	92 703	44 845
ECOLE SAINTE RITA (CONGO BZV)	6 066	11 076	5 160	150
CLASSE PREPARATOIRES	1 994	26 905	26 291	1 380
Total	82 504	155 220	137 149	64 433
Legs et donations				
Total				
TOTAL	82 504	155 220	137 149	64 433

Compte de résultat par Origine et Destination au 31 Aout 2022 (CROD)

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	EXERCICE 2021-2022		EXERCICE 2020-2021	
	TOTAL	Dont Générosité du public	TOTAL	Dont Générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 – PRODUITS LIÉS A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
1.1. Cotisations sans contrepartie	332 430	332 430	308 684	308 684
1.2. Dons, legs et mécénat	332 405	332 405	308 587	308 587
- Dons manuels	303 857	303 857	286 841	286 841
- Legs, donations et assurances-vie	28 548	28 548	21 746	21 746
- Mécénat	25	25	98	98
1.3. Autres produits liés à la générosité du public	383 717		427 559	
2 – PRODUITS NON LIÉS A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
2.1. Cotisations avec contrepartie	366 585		267 861	
2.2. Parrainage des entreprises	17 132		159 698	
2.3. Contributions financières sans contrepartie				
2.4. Autres produits non liés à la générosité du public				
3 – SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS				
4 – REPRISSES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				
5 – UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	41 797	41 797	83 399	83 399
TOTAL	757 944	3 000	319 955	392 083
CHARGES PAR DESTINATION				
1 – MISSIONS SOCIALES				
1.1. Réalisées en France	592 367	214 695	506 187	198 695
- Actions réalisées par l'organisme	82 930	70 237	112 860	93 045
- Versements à d'autres organismes agissant en France	61 479	55 158	90 089	80 181
1.2. Réalisées à l'étranger	21 451	15 130	22 772	12 864
- Actions réalisées par l'organisme	509 437	144 408	393 327	105 650
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes	99 519	88 121	134 869	83 618
2 – FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	409 918	56 287	258 458	22 032
2.1. Frais d'appel à la générosité du public	88 193	88 193	117 726	98 961
2.2. Frais de recherche d'autres ressources	54 767	54 767	82 911	76 294
3 – FRAIS DE FONCTIONNEMENT	33 425	33 425	34 815	22 667
4 – DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	47 479	47 479	66 018	46 516
5 – IMPÔT SUR LES BENEFICES	5 712		8 705	
6 – REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	23 726		47 911	47 911
TOTAL	757 476	356 366	746 548	392 083

Compte de Résultat par Origine et Destination au 31 Août 2022 (CROD)

	EXERCICE AU 31.08.2022		EXERCICE AU 31.08.2021	
	TOTAL	Dont Générosité du public	TOTAL	Dont Générosité du public
B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 – CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
- Bénévolat	37 709	37 709	24 691	24 691
- Prestations en nature	15 425	15 425	22 467	22 467
- Dons en nature	22 284	22 284	2 224	2 224
2 – CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	20 775	20 775	21 074	
3 – CONCOURS PUBLICS EN NATURE				
- Prestation en nature				
- Dons en nature				
TOTAL	58 484	37 709	45 765	24 691
CHARGES PAR DESTINATION				
1 – CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES				
Réalisées en France	18 100	7 713	21 771	11 234
Réalisées à l'étranger	9 050	3 856	10 885	5 617
	9 050	3 856	10 885	5 617
2 – CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS	9 050	3 856	10 945	5 677
3 – CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	9 050	3 856	10 885	5 617
TOTAL	36 200	15 425	43 601	22 527

TABLEAU DE VARIATIONS DES FONDS PROPRES AU 31 AOÛT 2022

ANNEXE 3

Variation des fonds propres	A l'ouverture de l'exercice		Affectation du résultat		Augmentation		Diminution ou consommation		A la clôture de l'exercice	
	Montant		Dont Générosité du public		Montant		Dont Générosité du public		Montant	
Fonds propres sans droit de reprise	1 164 534									1 164 534
Fonds propres avec droit de reprise										
Ecart de réévaluation	84 958			17 214						17 214
Réserves	(140 151)			55 193		84 958		(84 958)		-
Report à nouveau	72 407			(72 407)		468				468
Excédent ou déficit de l'exercice										
Dotations consommables										
Subventions d'investissement										
Provisions réaffectées										
TOTAL	1 181 748			-		85 426		(84 958)		1 182 216

P.L. Fondation Marianiste

TABLEAU DE RECONCILIATION DES RUBRIQUES DU CROD AVEC LE COMPTE DE RESULTAT AU 31 AOÛT 2022

Tableau de réconciliation entre les charges du compte de résultat et du compte de résultat par origine et destination	Missions sociales				Frais de recherche de fonds		Frais de fonctionnement	Dotations aux provisions	Impôt sur les bénéfices	Report en fonds dédiés	TOTAL COMPTE DE RESULTAT
	Réalisées en France		Réalisées à l'étranger		Généralité du public	Autres ressources					
	Par l'organisme	Versements à d'autres organismes	Par l'organisme	Versements à d'autres organismes							
					21 951	21 451					
Achats de marchandises											-
Variation de stock											-
Autres achats et charges externes	39 528		77 833	387 689			47 479				222 988
Aides financières versées											505 050
Impôts, taxes et versement assimilés											
Salaires et traitements											
Charges sociales											
Dotations aux amortissement et provisions								5 712			5 712
Reports en fonds dédiés										23 726	23 726
Autres charges											
Charges financières											
Charges exceptionnelles											
Participations des salariés aux résultats											
Impôts sur les bénéfices											
TOTAL	61 479	21 451	99 519	409 918	54 767	33 425	47 479	5 712	-	23 726	757 476

TABLEAU DE RECONCILIATION DES SUBRIQUES DU CROD AVEC LE COMPTE DE RESULTAT AU 31 AOÛT 2022

ANNEXE 5

Tableau de réconciliation entre les contributions volontaires du compte de résultat et du compte de résultat par origine et destination	Missions sociales		Frais de recherche de fonds	Frais de fonctionnement	TOTAL COMPTE DE RESULTAT
	Réalisées en France	Réalisées à l'étranger			
Secours en nature ou vente des biens mis à disposition					-
Mises à disposition gratuites de biens	5 194	5 194	5 194	5 194	20 775
Prestations de services					
Personnel bénévole	3 856	3 856	3 856	3 856	15 425
TOTAL	9 050	9 050	9 050	9 050	36 200

P.L. Fondation Marianiste

Compte d'Emploi Annuel des Ressources au 31 Août 2022

EMPLOIS PAR DESTINATION	EXERCICE AU 31/08/2022	EXERCICE AU 31/08/2021	RESSOURCES PAR ORIGINE	EXERCICE AU 31/08/2022	EXERCICE AU 31/08/2021
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 – MISSIONS SOCIALES			1 – RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
1.1. Réalisées en France	592 367	506 187	1.1. Cotisations sans contrepartie	332 430	330 430
- Actions réalisées par l'organisme	82 930	112 860			
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France	61 479	90 089			
	21 451	22 772			
1.2. Réalisées à l'étranger	509 437	393 327	1.2. Dons, legs et mécénats	332 405	330 333
- Actions réalisées par l'organisme	99 519	134 869	- Dons manuels	303 857	308 587
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes	409 918	258 458	- Legs, donations et assurance-vie	28 548	21 746
			- Mécénats	25	98
			1.3. Autres ressources liées à la générosité du public		
2 – FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	88 193	118 776			
2.1. Frais d'appel à la générosité du public	54 767	82 911			
2.2. Frais de recherche d'autres ressources	33 425	35 865			
3 – FRAIS DE FONCTIONNEMENT	47 479	66 331			
TOTAL DES EMPLOIS	728 038	651 294	TOTAL DES RESSOURCES	332 455	330 528
4 – DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	5 712	15 713	2 – REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS		
5 – REPORTS DES FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	23 726	68 728	3 – UTILISATION DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	41 797	116 812
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE			DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	383 224	328 395
TOTAL	757 476	775 735	TOTAL	757 476	775 735
			Ressources reportées liées à la générosité du public en début d'exercice (hors fonds dédiés)	(616 888)	(288 492)
			(+) Excédent ou (-) insuffisance à la générosité du public	(383 224)	(328 395)
			(-) 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)	(1 000 112)	(616 888)

Compte d'Emploi des Ressources au 31 Août 2022

	EXERCICE 2020-2021	EXERCICE 2019-2020	EXERCICE 2021-2022	EXERCICE 2020-2021
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
EMPLOIS DE L'EXERCICE				
1 – CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES				
Réalisées en France	18 100	21 771	58 484	45 765
Réalisées à l'étranger	9 050	10 885	15 425	22 467
	9 050	10 885	20 775	21 074
2 – CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS	9 050	10 885	22 284	2 224
3 – CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	9 050	10 885		
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	22 284	2 224		
TOTAL DES EMPLOIS	36 200	43 541	58 484	45 765
DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE				
TOTAL DES RESSOURCES			58 484	45 765
Ressources reportées liées à la générosité du public en début d'exercice (hors fonds dédiés)			9 395	7 171
(+) Excédent ou (-) insuffisance à la générosité du public du public de l'exercice			22 284	2 224
(-) 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)			31 679	9 395

P.L. Fondation Marianiste

TABLEAU RELATIF AUX FONDS DEDIES POUR LA PARTIE RELEVANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC AU 31 AOÛT 2022

	EXERCICE 2022	EXERCICE 2021
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE	83 204	118 692
(-) Utilisation	41 797	83 399
(+) Report	23 726	47 911
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE	65 133	83 204

P.L. Fondation Marianiste

Annexes au compte d'emploi Annuel des Ressources au 31 Août 2022

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

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

Les coûts sont répartis dans trois postes :

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

Les Missions Sociales

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

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

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

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

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

Les frais de recherche de Fonds

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

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

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

Les frais de fonctionnement

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

2. Règles d'affectation des ressources sur les emplois

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

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

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

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

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

Règles d'affectation de financement des emplois

- Les dons reçus par le public sont directement imputables sur les missions sociales pour lesquels ils sont attribués.
La générosité du public vient financer les emplois en fonction de la nature de la dépense et de sa destination (Sauf Prestation GMM). Si la générosité du public a financé l'ensemble de ces dépenses, le solde sert à financer la prestation GMM réparti équitablement entre les missions sociales, les frais de recherche de fonds et les frais de fonctionnement
Les subventions et autres fonds privés sont directement imputables sur les missions sociales pour lesquelles elles sont attribuées.
- Il a été décidé d'affecter forfaitairement 12% des dons affectés et don du mécénat répartis équitablement entre les missions sociales, les frais de recherche de fonds et les frais de fonctionnement.

- Les produits de mécénat sont directement imputables aux missions sociales auxquelles ils sont destinés ou répartis équitablement entre les missions sociales, les frais de recherche de fonds et les frais de fonctionnement.
- Les autres produits restants non issus de l'AGP viennent financer ce qui n'est pas financé par les ressources citées ci-dessus.

Missions Sociales

Réalisées en France

➤ Actions Réalisées directement :	61 479
○ Prestation GMM :	19 380
○ Frais colloques et séminaires :	76
○ Honoraires :	1 851
○ Don divers :	500
○ Subvention Collège St Louis Réquista :	797
○ Subvention Paroisse de Sceaux :	7 920
○ Subvention Classes préparatoires Antony :	23 665
○ Chorale Europa VOCE :	4 750
○ Association Ensemble pour la paix :	2 375
○ Projet Binguéla Droits de douanes Antony :	818
➤ Versement à d'autres organismes agissant en France :	21 451
○ Prestation GMM :	19 524
○ Frais colloques et séminaires :	76
○ Honoraires :	1 851

Réalisées à l'étranger

➤ Actions Réalisées directement :	99 519
○ Prestation GMM :	19 524
○ Frais colloques et séminaires :	76
○ Honoraires :	1 851
○ Services bancaires et assimilés :	234
○ Subvention ISIC (Congo Kinshasa) :	32 980
○ Subvention Centre de Santé Binguéla (Cameroun) :	21 201
○ Subvention Centre de santé St Kizito (Togo) :	10 035
○ Subvention Projet LINKBOOK (Côte d'Ivoire) :	14 000

➤ Versement à d'autres organismes agissant à l'Etranger :	409 918
○ Prestation GMM :	19 524
○ Frais colloques et séminaires :	76
○ Honoraires :	1 851
○ Services bancaires et assimilés :	778
○ Subvention Hévéas - cacao (Côte d'Ivoire) :	289 813
Plantation et Fonctionnement	
○ Subvention ITMAO (Côte d'Ivoire) :	9 909
Fonctionnement et investissement	
○ Subvention Projet Linkbook (Côte d'Ivoire) :	19 130
○ Subvention Centre de Santé (Congo Brazzaville) :	2 000
○ Subvention ASLAV (Congo Brazzaville) :	5 016
○ Subvention Collège de VOKA (Congo Brazzaville) :	12 810
○ Subvention Ferme de VOKA (Congo Brazzaville) :	28 860
○ Subvention Elevage KIMBANDA (Congo Brazzaville) :	9 094
○ Subvention Ecole Sainte Rita (Congo Brazzaville) :	11 057

Evaluation des contributions volontaire en nature

➤ Bénévolat

144 heures de bénévolat ont été exercées au profit de la Fondation Marianiste et évaluées à 15 425 euros.

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

➤ Prestation de service

- Mise à disposition de 3 bureaux équivalent en surface à 45 m2 évalué à 1650/mois soit 19 800.00/an.
- Mise à disposition par le GMM du matériel informatique, fournitures de bureau pour 975 euros :
 - 5% des amortissements du GMM sur Parc informatique, mobilier et logiciel évalué à 6 788.64 *5% soit 339
 - 5% des coûts copies, lixxbail évalué à 6 207.55 *5% soit 310
 - 5% de la téléphonie évaluée à 4 694.4 *5% soit 235
 - 5% des fournitures de bureau évaluées à 1 816.48 *5% soit 91

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

➤ Don en nature

- Mise à disposition de bouteilles de vin pour ventes évaluée à 22 284 euros

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

