

FONDACIO
Association Loi 1901

Siège social : 5 rue Monsieur
75 007 PARIS

Rapports du Commissaire aux Comptes

Exercice clos le 31 décembre 2009

R.Z. AUDIT

17, rue Ferdinand Fabre
75015 PARIS

Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Paris

RAPPORT

SUR LES COMPTES ANNUELS

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2009 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association FONDACIO ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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 l'association à la fin de cet exercice.

II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- Nous avons pris connaissance et testé les méthodes d'élaboration des documents de synthèse présentés dans le cadre spécifique des associations faisant appel à la générosité du public,
- En procédant par tests, nous nous sommes notamment assurés que les dons sont affectés sur les projets conformément à la volonté des donateurs,

- Votre société traite le bénévolat selon la méthode préférentielle de présentation dans l'annexe des comptes. Le calcul de ce bénévolat a été affiné ; et la présentation de 2008 a été modifiée par l'impact de ce nouveau calcul.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

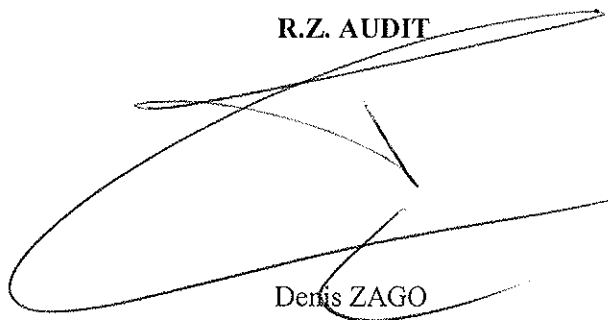
Nous avons également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 5 avril 2010

Le Commissaire aux comptes

R.Z. AUDIT

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and lines, positioned over the printed name Denis ZAGO.

Denis ZAGO

Associé-Mandataire Social

BILAN ACTIF

Euros

	31/12/2009			31/12/2008
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires	1 127	1 127		66
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	123 177	74 337	48 840	71 811
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	2 000		2 000	2 400
Autres immobilisations financières	330		330	1 050
TOTAL (I)	126 634	75 464	51 170	75 327
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				4 700
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres créances	195 129		195 129	100 000
Valeurs mobilières de placement	10 972		10 972	171 121
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	238 101		238 101	134 869
Charges constatées d'avance (3)	33 275		33 275	10 334
TOTAL (II)	477 477		477 477	421 024
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	604 111	75 464	528 647	496 351
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				1 450
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

BILAN PASSIF

Euros

	31/12/2009		31/12/2008	
	Net		Net	
FONDS ASSOCIATIFS				
Fonds propres				
Fonds associatifs sans droit de reprise		102 821		97 211
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>				
Ecarts de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		204		5 610
Autres fonds associatifs				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
TOTAL	(I)	103 025		102 821
Comptes de liaison	(II)			
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges		15 000		58 000
TOTAL	(III)	15 000		58 000
FONDS DEBIES				
Sur subventions de fonctionnement				
Sur autres ressources		281 413		238 342
TOTAL	(IV)	281 413		238 342
DETTES (1)				
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
Emprunts et dettes financières divers (3)				
Avances et acomptes reçus sur commandes				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
Dettes fiscales et sociales		4 425		2 880
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		62 701		91 004
Autres dettes				
Produits constatés d'avance (1)		62 084		2 392
TOTAL	(V)	129 210		97 188
Ecarts de conversion passif	(VI)			
TOTAL GENERAL	(I à VI)	528 647		496 351
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		131 460		97 188
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		- 2 250		
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque				
(3) dont emprunts participatifs				
ENGAGEMENTS DONNES				

COMPTES DE RESULTAT

		Euros	
		31/12/2009	31/12/2008
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		1 600	3 513
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		1 600	3 513
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		53 173	10 207
Collectes		325 755	517 489
Cotisations		122 371	113 029
Autres produits		1 227 650	1 191 088
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)		1 730 550	1 835 325
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (2)		770 339	860 019
Impôts, taxes et versements assimilés		53 828	47 513
Salaires et traitements		498 167	502 032
Charges sociales		216 419	219 609
Autres charges de personnel			
Dotations aux amortissements sur immobilisations		23 673	23 005
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges		125 577	238 710
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)		1 688 004	1 890 888
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION		42 546	- 55 563
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Excédent attribué ou déficit transféré		(III)	
Déficit supporté ou excédent transféré		(IV)	
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)		1 145	4 947
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change		34	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		1 619	6 183
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		2 798	11 130
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)			5
Différences négatives de change		3	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES		3	5
2 - RESULTAT FINANCIER		2 795	11 125
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT		45 341	- 44 437

COMPTES DE RESULTAT

Euros

		31/12/2009	31/12/2008
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		366	
Sur opérations en capital		100	
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	466	
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		2 464	1 505
Sur opérations en capital		68	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			156
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	2 532	1 661
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	- 2 066	- 1 661
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	1 733 814	1 846 455
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	1 690 539	1 892 553
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		43 275	- 46 098
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		238 342	290 050
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		281 413	238 342
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		204	5 610
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier			
dont redevances sur crédit-bail immobilier		8 655	6 663
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits			
Bénévolat		306 884	336 069
Prestations en nature		19 867	
Dons en nature			
TOTAL		326 751	336 069
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations		19 867	
Personnel bénévole		306 884	336 069
TOTAL		326 751	336 069

DETAIL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Euros

Répartition par nature de charges		31/12/2009	31/12/2008
		Débit	Débit
860 - Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)			
	Total		
861 - Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...)			
	Total		
862 - Prestations		19 867	
	Total	19 867	
864 - Personnel bénévole		306 884	336 069
	Total	306 884	336 069
TOTAL		326 751	336 069

Répartition par nature de ressources		31/12/2009	31/12/2008
		Crédit	Crédit
870 - Bénévolat		306 884	336 069
	Total	306 884	336 069
871 - Prestations en nature		19 867	
	Total	19 867	
875 - Dons en nature			
	Total		
TOTAL		326 751	336 069

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2009 présente un total de 528 647,02 Euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de : 203,86 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2009 au 31/12/2009.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis le 25 février 2010

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- 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.

A compter du 1er janvier 2005, les règles du nouveau plan comptable sont appliquées. L'entreprise ne dépassant pas les seuils, bénéficie, autant que de besoin, des mesures de simplification.

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

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires). Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation prévue.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Bénévolat

Le bénévolat est suivi pour les bénévoles réguliers et fait l'objet d'une estimation en jours par chacune des fonctions. Cette estimation en jour est valorisée au coût moyen du permanent moyen

Créances

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

Changement de méthodes

Il y a eu un changement de méthode d'évaluation du bénévolat au cours de l'exercice. (voir les faits caractéristiques)

Il n'y a pas de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

Aucun changement n'est intervenu par rapport au précédent exercice.

Faits caractéristiques

La provision pour risques et charges constitué au 31/12/2007 concernant un don non remboursable de 15 000 € à la "Congrégation Fondacio" en cours de constitution et ce afin de lui constituer son fond associatif a été conservée au 31/12/2009.

La provision constitué au 31/12/2006 à hauteur de 43 000 € concernant la construction d'une école au TOGO a également été reprise au 31/12/2009.

Pour l'exercice 2009, les rémunérations des dirigeants salariés de l'association (son président et son vice président) se sont élevées à un total de 80 165 €.

Au cours de l'exercice la méthode d'évaluation du bénévolat a été modifiée (cf : méthode comptable). l'évaluation du bénévolat 2008 a donc été recalculé avec la nouvelle méthode et son coût est de 336 069 € alors qu'avec l'ancienne méthode, il était de 493 640 €

TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Euros

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Total					

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Dons manuels					
1 - Axes missions					
1.1 axe jeunes		55 574	134 988	96 760	17 346
1.2 Axe Couples et Familles					
1.3 Axe Séniors et Aînés		7 364	12 706	19 632	14 290
1.4 Axe responsables et Acteurs dans la Cité			29 633	29 633	
1.5 Axe Dialogue Cultures			30 782	30 782	
1.6 Axe Oeuvres de service					
Programmes éducatifs, santé et développ		66 013	174 024	217 461	109 450
Programme volotaires pour le monde		11 805	117 171	130 200	24 834
1.7 Ecoles de Fondacio		51 320	89 994	93 850	55 176
1.8 Axe Formation			54 686	54 686	
1.9 Axe Aide à la mission globale de l'église		18 077	136 502	170 626	52 201
2 - Relations avec associations Fondacio da monde					
2.1 Associations Fondacio locales		965	1 815	1 070	220
2.2 Acteurs Fondacio projets à l'étranger		9 027	47 507	42 947	4 467
3 - Fonctions centrales du Siège					
3.1 Axe Communication		12 750	41 710	28 960	
3.3 Présidence et associées		5 447	162 944	160 926	3 429
Total		238 342	1 034 462	1 077 533	281 413
Legs et donations					
Total					
Total		238 342	1 034 462	1 077 533	281 413

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Euros

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	97 211	5 610		102 821
- Fonds statutaires				
- 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				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	5 610		5 406	204
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	102 821	5 610	5 406	103 025

IMMOBILISATIONS

Euros

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
Total I			
Total II	1 127		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Installations générales, agencements et aménagements divers	62 073		
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	61 607		704
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total III	123 680		704
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	3 450		
Total IV	3 450		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	128 257		704

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			1 127	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers			62 073	
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier		1 207	61 104	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total III		1 207	123 177	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			2 330	
Total IV			2 330	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		1 207	126 634	

AMORTISSEMENTS

Euros

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement	Total I				
Autres immobilisations incorporelles	Total II	1 061	66		1 127
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements et aménagements divers		13 669	12 415		26 084
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier		38 200	11 192	1 139	48 254
Emballages récupérables et divers					
	Total III	51 869	23 607	1 139	74 337
	TOTAL GENERAL (I + II + III)	52 930	23 673	1 139	75 464

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOIR							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	
Immo. incorporelles							
Frais d'établissm.							
Total I							
Aut. immo. incorp.							
Total II							
Immo. corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outil. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
	Total III						
Frais acq. titres part.	Total IV						
TOT. GEN. (I+II+III+IV)							

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net début d'ex.	Augmen- -tations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
---	----------------------------	---------------------	-----------------------------	-----------------------------

Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

Euros

	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations exercice	Diminutions : Reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées				
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
Total I				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés				
Autres provisions pour risques et charges				
Total II	58 000		43 000	15 000
	58 000		43 000	15 000
Dépréciations				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations				
Total III				
TOTAL GENERAL (I + II + III)	58 000		43 000	15 000
			43 000	
<i>Dont dotations et reprises :</i>				
	- d'exploitation		43 000	
	- financières			
	- exceptionnelles			
<i>Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)</i>				

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Euros

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	2 000		2 000
	Autres immobilisations financières	330	330	
De l'actif circulant				
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts taxes et versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	195 129	195 129	
	Charges constatées d'avance	33 275	33 275	
	Total	230 734	228 734	2 000

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consenties aux associés

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)				
	- à un an maximum à l'origine				
	- à plus d'un an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	4 425	4 425		
	Personnel et comptes rattachés	23 381	23 381		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	39 320	39 320		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et versements assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	62 084	62 084		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	Total	129 210	129 210		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

PRODUITS A RECEVOIR**Euros**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2009	31/12/2008
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	192 185	100 000
divers dons à recevoir	127 185	
engagement don l'homme vivant	80 000	100 000
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	1 145	32
Total	193 330	100 032

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR**Euros**

31/12/2009	31/12/2008
------------	------------

Autres créances			
468700 DIVERS - PROD. A RECEVOIR		192 185	100 000
Total		192 185	100 000
Disponibilités			
518700 INTERETS COURUS A RECEV.		1 145	32
Total		1 145	32
TOTAL GENERAL		193 330	100 032

CHARGES A PAYER**Euros**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2009	31/12/2008
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 894	2 201
Dettes fiscales et sociales	35 494	46 364
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		
solde facture ecclesia rh	62 084	2 392
divers charges à payer	64 334	2 392
Total	100 472	50 957

DETAIL DES CHARGES A PAYER**Euros**

	31/12/2009	31/12/2008
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
408000 FOURN. FACT.NON PARVENUES	2 894	2 201
Total	2 894	2 201
Dettes fiscales et sociales		
428200 PROV. CONGES PAYES	23 381	30 756
438200 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	9 352	12 302
438600 AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER	2 761	3 306
Total	35 494	46 364
Autres dettes		
468600 DIVERS - CHARGES A PAYER	62 084	2 392
Total	62 084	2 392
TOTAL GENERAL	100 472	50 957

FONDACIO - COMPTE D'EMPLOI DES RESSOURCES - GLOBAL

EMPLOIS (€) Hors bénévolat	2009 Tx	2008 Tx	% YTY	2 009 Budget	% du Budget	RESSOURCES (€) Hors bénévolat	2009 Tx	2008 Tx	% YTY	2009 Budget	% du Budget
1.0 Axes de Missions	1 049 404	873 346	20,2%	970 000	8,2%	1.0 Cotisations et Assimiliés	227 839	343 909	-33,8%	143 900	58,3%
1.1 Axe Jeunes	85 650	144 793	-40,8%	100 000	-14,4%	1.1 Personnes Morales	122 371	113 029	8,3%	113 000	8,3%
1.2 Axe Couples et Familles	9 795	7 837	25,0%	10 000	-2,1%	1.2 Personnes Physiques	25 468	30 900	-17,6%	30 900	-17,6%
1.3 Axe Séjours et Aînés	25 107	25 782	-2,6%	25 000	0,4%	1.3 Affiliés / Homme Vivant	80 000	199 980	-60,0%	0	0
1.4 Axes Cité et Dialogue	83 247	82 197	1,3%	85 000	-2,1%	2.0 Parrainages Missions Siège	577 976	379 833	52,2%	520 000	11,1%
1.5 Œuvres de Service	411 285	490 881	-16,2%	400 000	2,8%	3.0 Parrainages Missions à l'Etranger	118 511	111 986	5,8%	117 000	1,3%
1.5.1 Programmes	251 141	308 074	-18,5%	240 000	0,1%	3.1 Permanents à l'Etranger	42 947	44 182	-2,8%	51 000	-15,8%
1.5.2 Volontaires	160 144	182 808	-12,4%	160 000	33,6%	3.2 Volontaires pour le Monde	75 564	67 804	11,4%	66 000	14,5%
1.6 Ecoles de Fondacio et formation	168 372	121 866	38,2%	126 000	18,7%	4.0 Dons Affectés et Subventions	381 046	463 008	-17,7%	466 000	-18,2%
1.7 (*) Service à la mission globale de l'Eglise	265 948	0		224 000		5.0 Dons Non Affectés	325 755	517 489	-37,1%	299 000	8,9%
2.0 Soutien Partenaires Locaux	183 881	275 733	-33,3%	251 000	1,8%	6.0 Autres Recettes	59 685	30 230	97,4%	31 100	91,9%
2.1 Soutien entités Fondacio	131 973	230 319	-42,7%	200 000	-7,4%	6.0 Manifestations	44 648	5 205	757,8%	5 000	793,0%
2.1 Parrainages missions permanents	51 908	45 414	14,3%	51 000	18,7%	6.1 Produits financiers	2 798	11 130	-74,9%	3 000	-6,7%
3.0 Fonctions Centrales Siège et Conseil	457 255	743 475	-38,5%	494 000	-31,3%	6.3 Divers	12 239	13 895	-11,9%	23 100	-47,0%
3.1 Frais de Recherche de Fonds	92 552	78 040	18,6%	78 000	-1,4%	7.0 Total Recettes	1 590 812	1 846 455	-8,4%	1 577 000	7,2%
3.2 Communication	107 228	166 961	-35,8%	156 000	18,7%	8.0 Déficit Courant	0	46 088		-138 000	
3.3 (*) Fonctions Siège et Conseil	257 475	427 579	-39,8%	260 000	-10,7%	9.0 Report Exercice Antérieur et Provisions extournées	281 342	290 050	-3,0%	238 342	18,0%
3.4 Colloque / Congrès		70 895	-100,0%		99,6%	10.0 Déficit	0	0		0	
4.0 Total Dépenses	1 690 540	1 892 553	-10,7%	1 715 000	-1,4%						
5.0 Excédent Courant	272	0		0							
6.0 Engagement à Réaliser	281 413	238 342	18,1%	50 000	462,8%						
7.0 Excédent	201	5 610		50 342							
Total Bénévolet + Prestations en nature	326 751	336 069	-2,8%				326 751	336 069	-2,8%		
TOTAL EMPLOIS (incl. Bénévolet) :	2 298 704	2 466 964				TOTAL RESSOURCES (incl. Bénévolet) :	2 298 905	2 472 574			

(*) : L'axe "Service à la mission globale de l'Eglise" n'apparaissait pas jusqu'à 2009, il recouvre la nouvelle mission de M. Gérard Testard ainsi que diverses missions comme "Ensemble pour l'Europe", "Art et Liturgie" ...

RAPPORT

SPECIAL

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il ne nous appartient pas de rechercher l'existence éventuelle d'autres conventions mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont nous avons été avisés, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien fondé. Il vous appartient, selon les termes de l'article R.225-31 du Code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons effectué les diligences estimées nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes, relative à cette mission ; cette doctrine requiert la vérification de la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Rémunération de deux dirigeants salariés de l'association

Les rémunérations cumulées du Président ainsi que du vice Président de votre association se sont élevées au titre de l'exercice 2009 à 80K€. Ces rémunérations sont justifiées par les fonctions effectivement exercées par ces deux dirigeants au sein de l'association.

Fait à Paris, le 5 avril 2010

Le Commissaire aux comptes

R.Z. AUDIT

Denis ZAGO

Associé-Mandataire Social