

FONDACIO
Association Loi 1901

Siège social : 5 rue Monsieur
75 007 PARIS

Rapports du Commissaire aux Comptes

Exercice clos le 31 décembre 2011

R.Z. AUDIT

17, rue Ferdinand Fabre
75015 PARIS

Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Paris

R A P P O R T
SUR LES COMPTES ANNUELS

Aux membres,

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 2011 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les faits caractéristiques de l'annexe concernant les diverses provisions constituées.

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 assuré que les dons sont affectés sur les projets conformément à la volonté des donateurs,

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

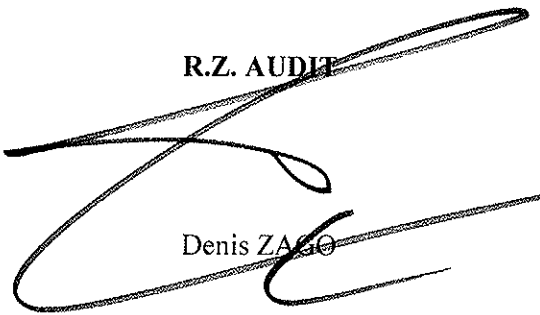
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 28 mars 2012

Le Commissaire aux comptes

R.Z. AUDIT



Denis ZAGRO

Associé-Mandataire Social

BILAN ACTIF

Euros

	31/12/2011			31/12/2010
	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		
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	115 658	103 016	12 642	28 385
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	750		750	17 202
Autres immobilisations financières	330		330	330
TOTAL (I)	117 865	104 143	13 722	45 917
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				
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres créances	28 914		28 914	62 052
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	512 439		512 439	582 557
Charges constatées d'avance (3)	16 294		16 294	8 439
TOTAL (II)	557 647		557 647	653 047
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	675 512	104 143	571 369	698 964
(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				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

BILAN PASSIF

Euros

	Euros	
	31/12/2011	31/12/2010
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	103 975	103 025
<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)	44 587	950
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)	148 562	103 975
Comptes de liaison (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	85 032	43 500
TOTAL (III)	85 032	43 500
FONDS DEBIES		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources	257 841	341 250
TOTAL (IV)	257 841	341 250
DETTES (I)		
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	9 005	6 026
Dettes fiscales et sociales	64 345	79 235
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	6 585	24 979
Produits constatés d'avance (1)		100 000
TOTAL (V)	79 935	210 240
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I à VI)	571 369	698 964
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	78 680	210 240
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	1 255	
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		

COMpte DE RESULTAT

Euros

		31/12/2011	31/12/2010
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		2 848	4 220
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		2 848	4 220
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			4 094
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		45 227	3 514
Collectes		167 393	182 170
Cotisations		112 302	119 580
Autres produits		1 087 303	1 280 235
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	(I)	1 415 073	1 593 812
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)		677 285	738 506
Impôts, taxes et versements assimilés		45 198	47 549
Salaires et traitements		410 678	468 905
Charges sociales		200 327	220 964
Autres charges de personnel		1 215	
Dotations aux amortissements sur immobilisations		16 820	21 089
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges		85 032	29 500
Autres charges		3 360	4 583
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II)	1 439 915	1 531 097
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	- 24 842	62 716
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)		6 234	1 861
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change		16	56
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			40
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	6 250	1 957
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)		
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	6 250	1 957
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	- 18 592	64 672

COMPTES DE RESULTAT

Euros

		31/12/2011	31/12/2010
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		1 187	538
Sur opérations en capital			300
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	1 187	838
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		21 062	4 405
Sur opérations en capital			318
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		355	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	21 416	4 723
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	- 20 229	- 3 885
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	1 422 510	1 596 607
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	1 461 331	1 535 820
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		- 38 822	60 787
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		341 250	281 413
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		257 841	341 250
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		44 587	950
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier			
dont redevances sur crédit-bail immobilier		8 732	9 568
(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		311 791	371 731
Prestations en nature		67 260	63 110
Dons en nature			
TOTAL		379 051	434 841
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations		67 260	63 110
Personnel bénévole		311 791	371 731
TOTAL		379 051	434 841

DETAIL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Euros

Répartition par nature de charges	31/12/2011 Débit	31/12/2010 Débit
860 - Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)		
Total		
861 - Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...)		
Total		
862 - Prestations		
	67 260	63 110
Total	67 260	63 110
864 - Personnel bénévole		
	311 791	371 731
Total	311 791	371 731
TOTAL	379 051	434 841

Répartition par nature de ressources	31/12/2011 Crédit	31/12/2010 Crédit
870 - Bénévolat		
	311 791	371 731
Total	311 791	371 731
871 - Prestations en nature		
	67 260	63 110
Total	67 260	63 110
875 - Dons en nature		
Total		
TOTAL	379 051	434 841

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 31/12/2011 présente un total de 571 369,46 Euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de : 44 586,79 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2011 au 31/12/2011.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.
Ces comptes annuels ont été établis le 23 février 2012

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 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 reprise pour son solde au 31/12/2011 soit 14 000 €

Une provision concernant des frais de restructuration a été comptabilisée au 31/12/2011 pour 55 031.85 €

il a été également constaté un provision de 30 000 € en vue de couvrir environ 30 % des frais qui seront engagés lors du prochain congrès de FONDACIO en 2013.

Pour l'exercice 2011, les rémunérations des dirigeants de l'association (son président et son vice président) se sont élevées à un total de 55 724 €.

TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Euros

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES

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

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels					
1 - Axes missions					
1.1 axe jeunes		39 810	60 499	20 689	1
1.2 Axe Couples et Familles		992	6 226	8 425	3 191
1.3 Axe Séniors et Aînés					
1.4 Axe responsables et Acteurs dans la Cit			37 929	38 600	671
1.5 Axe Dialogue Cultures			32 239	32 239	
1.6 Axe Oeuvres de service					
Programmes éducatifs, santé et dévelop		176 360	224 762	203 914	155 511
Programme volotaires pour le monde		9 571	96 685	116 547	29 434
1.7 Ecoles de Fondacio		46 145	44 812	44 200	45 533
1.8 Axe Formation		7 253	29 569	22 316	
1.9 Axe Aide à la mission globale de l'églis		37 783	124 896	89 348	2 235
2 - Relations avec associations Fondacio da monde					
2.1 Associations Fondacio locales		18 454	14 423	5 190	9 221
2.2 Acteurs Fondacio projets à l'étranger		4 881	49 180	50 570	6 271
3 - Fonctions centrales du Siège					
3.1 Axe Communication			51 730	51 730	
3.3 Présidence et associées			138 267	144 040	5 772
Total		341 250	911 217	827 808	257 841
Legs et donations					
Total					
Total		341 250	911 217	827 808	257 841

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	103 025	950		103 975
- 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	950	43 637		44 587
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	103 975	44 587		148 562

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		61 451	1 432
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	Total III	123 524	1 432
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières		17 532	750
	Total IV	17 532	750
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		142 183	2 182

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		9 298	53 585	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	Total III	9 298	115 658	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		17 202	1 080	
	Total IV	17 202	1 080	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		26 500	117 865	

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				
Autres immobilisations incorporelles				
Total I				
Total II	1 127			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	38 498	12 415		50 913
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	56 641	4 760	9 298	52 103
Emballages récupérables et divers				
Total III	95 139	17 174	9 298	103 016
TOTAL GENERAL (I + II + III)	96 266	17 174	9 298	104 143

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'établissen. 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	43 500	85 032	43 500	85 032
Total II	43 500	85 032	43 500	85 032
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)	43 500	85 032	43 500	85 032
<i>- d'exploitation</i>		85 032	43 500	
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>				
<i>- exceptionnelles</i>				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-I-5 du CGI)

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)	750	750	
	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	28 914	28 914	
	Charges constatées d'avance	16 294	16 294	
	Total	46 288	46 288	

(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	9 005	9 005		
	Personnel et comptes rattachés	20 045	20 045		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	41 560	41 560		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	2 740	2 740		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	6 585	6 585		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	Total	79 935	79 935		

(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	31/12/2011	31/12/2010
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	27 643	60 222
divers dons à recevoir	27 643	59 350
ZEBIBLE - remboursement à recevoir	- 1 255	
centro santa chiara remboursement à recevoir		872
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	6 234	1 861
Total	33 877	62 083

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

Euros

	31/12/2011	31/12/2010
Autres créances		
468700 DIVERS - PROD. A RECEVOIR	27 643	59 350
468710 CENTRE SANTA CHIARA RBT		872
Total	27 643	60 222
Disponibilités		
518700 INTERETS COURUS A RECEV.	6 234	1 861
Total	6 234	1 861
TOTAL GENERAL	33 877	62 083

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	31/12/2011	31/12/2010
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 616	3 000
Dettes fiscales et sociales	31 883	39 645
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :	5 330	24 979
divers charges à payer	5 330	24 979
Total	42 830	67 625

DETAIL DES CHARGES A PAYER**Euros**

	31/12/2011	31/12/2010
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
408000 FOURN. FACT.NON PARVENUES	5 616	3 000
Total	5 616	3 000
Dettes fiscales et sociales		
428200 PROV. CONGES PAYES	20 045	26 408
438200 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	8 017	10 563
438600 AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER	3 821	2 674
Total	31 883	39 645
Autres dettes		
468600 DIVERS - CHARGES A PAYER	5 330	24 979
Total	5 330	24 979
TOTAL GENERAL	42 830	67 625

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE**Euros**

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

Produits constatés d'avance	31/12/2011	31/12/2010
Produits d'exploitation		100 000
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total		100 000

Charges constatées d'avance	31/12/2011	31/12/2010
Charges d'exploitation	16 294	8 439
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	16 294	8 439

FONDACIO - COMPTE D'EMPLOI DES RESSOURCES - GLOBAL

EMPLOIS (€) Hors bénévolat	2011 Tx	2010 Tx	% YTY	2011 Budget	% du Budget	RESSOURCES (€) Hors bénévolat	2011 Tx	2010 Tx	% YTY	2011 Budget	% du Budget
1.0 Axes de Missions	743 100	866 407	-14,2%	744 000	-0,1%	1.0 Cotisations et Assimilés	341 497	384 755	-11,2%	135 000	153,0%
1.1 Axe Jeunes	41 651	80 195	-48,1%	44 000	-5,3%	1.1 Personnes Morales	112 302	119 580	-6,1%	120 000	-6,4%
1.2 Axe Couples et Familles	9 973	12 611	-20,9%	12 000	-16,9%	1.2 Personnes Physiques	14 195	15 175	-6,5%	15 000	-5,4%
1.3 Axe Séniors et Aînés	0	0	0,0%	0		1.3 Affiliés / Homme Vivant	215 000	250 000	-14,0%	0	
1.4 Axes Cité et Dialogue	91 046	84 258	8,1%	102 000	-10,7%	2.0 Parrainages Missions Siège	437 939	485 172	-9,7%	432 000	1,4%
1.5 Œuvres de Service	350 131	350 416	-0,1%	293 000	19,5%	3.0 Parrainages Missions à l'Etranger	96 846	94 514	2,5%	105 000	-7,8%
1.5.1 Programmes	231 341	201 373	14,9%	215 000	7,6%	3.1 Permanents à l'Etranger	50 570	46 463	8,8%	45 000	12,4%
1.5.2 Volontaires	118 790	149 043	-20,3%	78 000	52,3%	3.2 Volontaires pour le Monde	46 276	48 051	-3,7%	60 000	-22,9%
1.6 Ecoles de Fondacio et formation	90 721	125 668	-27,8%	107 000	-15,2%	4.0 Dons Affectés et Subventions	323 323	439 468	-26,4%	340 000	-4,9%
1.7 Service à la mission globale de l'Eglise	159 579	213 259	-25,2%	186 000	-14,2%	5.0 Dons Non Affectés	167 393	182 170	-8,1%	350 000	-52,2%
2.0 Soutien Partenaires Locaux	171 307	205 126	-16,5%	193 000	-11,2%	6.0 Autres Recettes	55 512	10 528	427,3%	45 000	23,4%
2.1 Soutien entités Fondacio	117 819	153 018	-23,0%	144 000	-18,2%	6.0 Manifestations	0	0		0	
2.1 Parrainages missions permanents	53 488	52 108	2,6%	49 000	9,2%	6.1 Produits financiers	6 250	1 957	219,4%	0	
3.0 Fonctions Centrales Siège et Conseil	546 924	464 287	17,8%	465 000	17,6%	6.3 Divers	49 262	8 572	474,7%	45 000	9,5%
3.1 Frais de Recherche de Fonds	52 007	101 498	-48,8%	59 000	-11,9%	7.0 Total Recettes	1 422 510	1 596 607	-10,9%	1 407 000	1,1%
3.2 Communication	66 743	96 196	-30,6%	38 000	75,6%	8.0 Déficit Courant	-38 822				
3.3 Fonctions Siège et Conseil	398 174	266 593	49,4%	368 000	8,2%	9.0 Report Exercice Antérieur et Provisions extournées	341 250	281 413	21,3%	341 250	0,0%
3.4 Colloque / Congrès	30 000	0		0		10.0 Déficit	1 250				
4.0 Total Dépenses	1 461 331	1 535 820	-4,9%	1 402 000	4,2%						
5.0 Excédent Courant		60 787		5 000							
6.0 Engagement à Réaliser	257 841	341 250	-24,4%	345 000	-25,3%						
7.0 Excédent	44 587	950		1 250							
Total Bénévolat + Prestations en nature	379 051	434 841	-12,8%				379 051	434 841	-12,8%		
TOTAL EMPLOIS (incl. Bénévolat) :	2 098 223	2 311 911				TOTAL RESSOURCES (incl. Bénévolat) :	2 142 810	2 312 861			

RAPPORT

SPECIAL

Aux membres

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

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

En application de l'article R. 612-7 du code de commerce, nous avons été avisés des conventions mentionnées à l'article L. 612-5 du code de commerce qui ont été passées au cours de l'exercice écoulé.

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 2011 à 55 724 euros brut. Ces rémunérations sont justifiées par les fonctions effectivement exercées par ces deux dirigeants au sein de l'association.

Fait à Paris, le 28 mars 2012

Le Commissaire aux comptes

R.Z. AUDIT



Denis ZAGO

Associé-Mandataire Social