

RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS

FONDACIO

Association Loi 1901

Siège social : 23, rue de l'Ermitage
78 000 Versailles

Rapports du Commissaire aux Comptes

Exercice clos le 31 décembre 2012

R.Z. AUDIT

17, rue Ferdinand Fabre
75015 PARIS

Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Paris

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 2012 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 l'élément suivant :

- En procédant par tests, nous nous sommes notamment assurés 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 6 mai 2013

Le Commissaire aux comptes

R.Z. AUDIT



Denis ZAGO

Associé-Mandataire Social

BILAN ACTIF

Euros

	31/12/2012			31/12/2011
	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	112 823	110 884	1 939	12 642
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
Autres immobilisations financières				330
TOTAL	(I)	113 950	112 011	13 722
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	7 568		7 568	28 914
Valeurs mobilières de placement	0		0	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	561 625		561 625	512 439
Charges constatées d'avance (3)	11 176		11 176	16 294
TOTAL	(II)	580 369	580 369	557 647
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	(I à V)	694 320	112 011	582 308
(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				

RZ AUDIT

BILAN PASSIF

	Euros	
	31/12/2012	31/12/2011
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	148 562	103 975
<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)	42 114	44 587
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) 190 675	148 562
Comptes de liaison	(II)	
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	65 000	85 032
TOTAL	(III) 65 000	85 032
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources	225 479	257 841
TOTAL	(IV) 225 479	257 841
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	8 389	9 005
Dettes fiscales et sociales	51 778	64 345
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	18 632	6 585
Produits constatés d'avance (1)	22 355	
TOTAL	(V) 101 154	79 935
Ecarts de conversion passif	(VI)	
TOTAL GENERAL	(I à VI) 582 308	571 369
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	101 154	78 680
(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		

COMPTES DE RESULTAT

Euros

	Euros	
	31/12/2012	31/12/2011
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Prestations de services	1 110	2 848
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 110	2 848
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	55 032	45 227
Collectes	280 390	167 393
Cotisations	111 316	112 302
Autres produits	657 096	1 087 303
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	(I) 1 104 944	1 415 073
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)	566 481	677 285
Impôts, taxes et versements assimilés	34 554	45 198
Salaires et traitements	301 455	410 678
Charges sociales	147 957	200 327
Autres charges de personnel	1 028	1 215
Dotations aux amortissements sur immobilisations	12 538	16 820
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges	35 000	85 032
Autres charges		3 360
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II) 1 099 012	1 439 915
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II) 5 932	- 24 842
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)	6 635	6 234
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		16
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V) 6 635	6 250
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (5)		
Différences négatives de change	13	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI) 13	
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI) 6 622	6 250
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI) 12 554	- 18 592

RZ AUDIT

COMPTES DE RESULTAT

Euros

		31/12/2012	31/12/2011
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			1 187
Sur opérations en capital			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)		1 187
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			21 062
Sur opérations en capital		330	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			355
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	330	21 416
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	- 330	- 20 229
Impôts sur les bénéfices	(IX)	2 472	
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	1 111 580	1 422 510
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	1 101 828	1 461 331
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		9 752	- 38 822
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		257 841	341 250
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		225 479	257 841
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		42 114	44 587
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier			
dont redevances sur crédit-bail immobilier		8 075	8 732
(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		286 017	311 791
Prestations en nature		54 857	67 260
Dons en nature			
TOTAL		340 874	379 051
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations		54 857	67 260
Personnel bénévole		286 017	311 791
TOTAL		340 874	379 051

DETAIL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Euros

Répartition par nature de charges	31/12/2012 Débit	31/12/2011 Débit
860 - Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)		
Total		
861 - Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...)		
Total		
862 - Prestations	54 857	67 260
Total	54 857	67 260
864 - Personnel bénévole	286 017	311 791
Total	286 017	311 791
TOTAL	340 874	379 051

Répartition par nature de ressources	31/12/2012 Crédit	31/12/2011 Crédit
870 - Bénévolat	286 017	311 791
Total	286 017	311 791
871 - Prestations en nature	54 857	67 260
Total	54 857	67 260
875 - Dons en nature		
Total		
TOTAL	340 874	379 051

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 31/12/2012 présente un total de 582 308,29 Euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de : 42 113,86 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2012 au 31/12/2012.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.
Ces comptes annuels ont été établis le 4 février 2013

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

Une provision concernant des frais de déménagement a été comptabilisée au 31/12/2012 pour 5 000 €

il a été également constaté un complément de provision de 30 000 € en vue de couvrir les frais qui seront engagés lors du prochain congrès de FONDACIO en 2013. le montant global de la provision s'élève à 60 000 €

Pour l'exercice 2012, la rémunération du président de l'association s'est élevée à un total de 38 266.56 €.

L'effectif moyen pour l'année 2012 a été de 8 salariés dont 5 permanents.

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					
en attente de décision du donateur pour affectation précise			25 500	40 400	14 900
1 - Axes missions					
1.1 axe jeunes		1	8 550	12 315	3 766
1.2 Axe Couples et Familles		3 191	5 963	5 746	2 974
1.3 Axe Séniors et Aînés					
1.4 Axe responsables et Acteurs dans la Cit					
1.5 Axe hospitalité et logistique			36 745	36 745	
1.6 Axe communauté de paris		671	35 419	37 456	2 708
1.7 Axe Oeuvres de service					
Programmes éducatifs, santé et dévelop		155 511	115 199	97 593	137 905
Programme volotaires pour le monde		29 434	105 040	93 359	17 752
1.8 Ecoles de Fondacio		45 533	28 337	1 120	18 316
1.9 Axe Formation					
1.10 Axe Aide à la mission globale de l'égli		2 235	35 807	33 572	
2 - Relations avec associations Fondacio da monde					
2.1 Associations Fondacio locales		9 221	18 286	22 553	13 488
2.2 Acteurs Fondacio projets à l'étranger		6 271	40 718	40 012	5 566
3 - Fonctions centrales du Siège					
3.1 Axe Communication					
3.2 Axe Recherche de fonds					
3.3 Présidence et associées		5 772	64 984	67 315	8 104
Total		257 841	520 548	488 186	225 479
Legs et donations					
Total					
Total		257 841	520 548	488 186	225 479

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	103 975	44 587		148 562
- 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	44 587		2 473	42 114
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	148 562	44 587	2 473	190 675

IMMOBILISATIONS

Euros

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Total I			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
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	53 585		1 835
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total III	115 658		1 835
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 080		
Total IV	1 080		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	117 865		1 835

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		4 670	50 750	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total III		4 670	112 823	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		1 080		
Total IV		1 080		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		5 750	113 950	

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	50 913	11 160		62 073
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	52 103	1 378	4 670	48 811
Emballages récupérables et divers				
Total III	103 016	12 538	4 670	110 884
TOTAL GENERAL (I + II + III)	104 143	12 538	4 670	112 011

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	85 032	35 000	55 032	65 000
Total II	85 032	35 000	55 032	65 000
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)	85 032	35 000	55 032	65 000
		- d'exploitation 35 000	- financières 55 032	
		exceptionnelles		
<i>Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-I-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)				
Autres immobilisations financières				
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				
Charges constatées d'avance				
Total		18 744	18 744	

(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					
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
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					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
Total		101 154	101 154		

(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	31/12/2012	31/12/2011
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	5 380	27 643
divers dons à recevoir	5 380	27 643
ZEBIBLÉ - remboursement à recevoir		- 1 255
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	6 634	6 234
Total	12 014	33 877

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

Euros

	31/12/2012	31/12/2011
Autres créances		
468700 DIVERS - PROD. A RECEVOIR	5 380	27 643
Total	5 380	27 643
Disponibilités		
518700 INTERETS COURUS A RECEV.	6 634	6 234
Total	6 634	6 234
TOTAL GENERAL	12 014	33 877

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	31/12/2012	31/12/2011
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 761	5 616
Dettes fiscales et sociales	24 390	31 883
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :	18 625	5 330
divers charges à payer	18 625	5 330
Total	46 776	42 830

DETAIL DES CHARGES A PAYER

Euros

	31/12/2012	31/12/2011
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
408000 FOURN. FACT. NON PARVENUES	3 761	5 616
Total	3 761	5 616
Dettes fiscales et sociales		
428200 PROV. CONGES PAYES	16 442	20 045
438200 CHARG. SOC./CONGES A PAYER	6 577	8 017
438600 AUTR. CHARG. SOCIAL A PAYER	1 371	3 821
Total	24 390	31 883
Autres dettes		
468600 DIVERS - CHARGES A PAYER	18 625	5 330
Total	18 625	5 330
TOTAL GENERAL	46 776	42 830

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

Euros

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

Produits constatés d'avance	31/12/2012	31/12/2011
Produits d'exploitation	22 355	
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total	22 355	

Charges constatées d'avance	31/12/2012	31/12/2011
Charges d'exploitation	11 176	16 294
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	11 176	16 294

DETAIL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Euros

	31/12/2012	31/12/2011
487000 PRDS CONSTATES D'AVANCE	22 355	
TOTAL GENERAL	22 355	

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Euros

	31/12/2012	31/12/2011
486000 CHGES CONSTATEES D'AVANCE	11 176	16 294
TOTAL GENERAL	11 176	16 294

FONDACIO - COMPTE D'EMPLOI DES RESSOURCES - GLOBAL

EMPLOIS (€) Hors bénévolat	2012 Tx	2011 Tx	Δ YTY	2012 Budget	Δ du Budget	RESSOURCES (€) Hors bénévolat	2012 Tx	2011 Tx	Δ YTY	2012 Budget	Δ du Budget
1.0 Axes de Missions (*)	565 442	743 100	-23,9%	629 000	-10,1%	1.0 Cotisations et Assimilés	259 526	341 497	-21,0%	123 000	119,2%
1.1 Axe Jeunes	7 528	41 651	-81,9%	9 000	-16,4%	1.1 Personnes Morales	111 316	112 352	-0,9%	112 000	-0,6%
1.2 Axe Couples et Familles	9 727	9 973	-2,5%	12 000	-18,9%	1.2 Personnes Physiques	5 310	14 195	-61,5%	11 000	-24,5%
1.3 Axe Séniors et Aînés	0	0	0,0%	0	0,0%	1.3 Affiliés / Homme Vivant	150 000	215 000	-30,2%	0	0
1.4 Axe Cille	3 533	91 045	-96,3%	6 000	-44,4%	2.0 Parrainages Missions Siège	217 577	437 939	-50,3%	223 000	-2,4%
1.5 Axe hospitalité et logistique	41 353	50 000	-11,7%	52 000	-11,7%						
1.6 Axe Communauté de Paris	45 501	52 000	-11,7%	52 000	-11,7%						
1.7 Œuvres de Service	319 261	347 000	-8,6%	347 000	-8,0%						
1.7.1 Programmes	169 097	231 341	-30,4%	350 000	-35,6%	3.0 Parrainages Missions à l'Étranger	90 438	96 846	-6,6%	100 000	-9,6%
1.7.2 Volontaires	159 323	118 790	33,3%	97 000	63,2%	3.1 Permanents à l'Étranger	40 012	50 570	-20,9%	50 000	-20,0%
1.8 Ecoles de Fondacio	35 598	90 721	-60,8%	63 000	-43,5%	3.2 Volontaires pour le Monde	50 425	46 276	9,0%	50 000	0,9%
1.9 Service à la mission globale de l'Église	102 741	159 579	-35,6%	90 000	14,2%						
2.0 Soutien Partenaires Locaux	142 143	171 307	-17,0%	215 000	-33,9%	4.0 Dons Affectés et Subventions	150 172	323 323	-44,3%	340 000	-47,0%
2.1 Soutien entités Fondacio	98 449	117 819	-18,4%	153 000	-35,7%	5.0 Dons Non Affectés	280 350	167 393	67,5%	205 000	36,6%
2.2 Parrainages missions permanents	43 694	53 488	-19,3%	62 000	-29,5%						
3.0 Fonctions Centrales Siège et Conseil	394 243	546 524	-27,9%	500 000	-21,2%	6.0 Autres Recettes	73 977	55 512	32,2%	61 000	20%
3.1 Frais de Recherche de Fonds	80 735	52 007	55,2%	70 000	15,3%	6.0 Manifestations	0	0	0,2%	4 000	65,9%
3.2 Communication	8 079	66 743	-87,9%	10 000	-19,2%	6.1 Produits financiers	0 055	6 250	103,2%	2 000	485,5%
3.3 Fonctions Siège et Conseil	275 426	398 174	-30,8%	390 000	-29,4%	6.2 Divers	11 710	5 762	203,2%	55 000	0,1%
3.4 Colloque / Congrès	30 000	30 000	0,0%	30 000	0,0%	6.3 Reprises provisions	55 092	43 500	26,5%	1 052 000	5,7%
4.0 Total Dépenses	1 101 826	1 461 331	-24,6%	1 344 000	-18,0%	7.0 Total Recettes	1 411 560	1 422 510	-21,9%	257 641	0,0%
5.0 Excédent Courant	(9752)	(9752)				8.0 Déficit Courant	(-38822)				
6.0 Engagement à Réaliser	225 479	257 641	-12,5%	139 000	62,2%	9.0 Report Exercice Antérieur et Provisions extournées	257 641	341 250	-24,4%	257 641	0,0%
7.0 Excédent	42 114	44 587				10.0 Déficit					
Total Bénévolat + Prestations en nature	340 874	379 051	-10,1%				340 874	379 051	-10,1%		
TOTAL EMPLOIS (incl. Bénévolat) :	1 170 295	2 142 810				TOTAL RESSOURCES (incl. Bénévolat) :	1 170 295	2 142 810			

R A P P O R T

S P E C I A L

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 du Président de l'association

La rémunération du Président de votre association s'est élevée au titre de l'exercice 2012 à 38 266.56 euros brut.

Fait à Paris, le 6 mai 2013

Le Commissaire aux comptes

R.Z. AUDIT

Denis ZAGO

Associé-Mandataire Social

