

FONDACIO

Association Loi 1901

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

Rapports du Commissaire aux Comptes

Exercice clos le 31 décembre 2013

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 2013 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 21 avril 2014

Le Commissaire aux comptes

R.Z. AUDIT

Denis ZAGO

Mandataire Social

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2013 au 31/12/2013			Au 31/12/2012
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 127	1 127		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	45 713	45 015	698	1 939
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières</i>				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	46 840	46 142	698	1 939
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<i>Créances</i>				
Clients et comptes rattachés				
Autres	23 937		23 937	7 568
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
Actions propres				
Autres Titres				
<i>Instruments de Trésorerie</i>				
<i>Disponibilités</i>	489 196		489 196	561 625
<i>Charges constatées d'avance</i>	14 914		14 914	11 176
TOTAL (II)	528 046		528 046	580 369
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à V)	574 886	46 142	528 744	582 308

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2013	
	Au 31/12/2013	Au 31/12/2012
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise	190 675	148 562
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	(13 338)	42 114
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
- Apports		
- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires commodat		
TOTAL (I)	177 338	190 675
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	45 275	65 000
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
Fonds dédiés sur autres ressources	237 598	225 479
TOTAL (III)	282 872	290 479
EMPRUNTS ET DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 855	8 389
Dettes fiscales et sociales	48 443	51 778
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	8 236	18 632
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		22 355
TOTAL (IV)	68 534	101 154
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	528 744	582 308
(1) Dont à moins d'un an		
(1) Dont à plus d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
ENGAGEMENTS DONNES		
Legs net à réaliser :		
- Acceptés par les organes statutairement compétents		
- Autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à payer		

Compte de résultat

Compte de résultat	Au 31/12/2013			Au 31/12/2012
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	45 209		45 209	1 110
Chiffre d'affaires Net	45 209		45 209	1 110
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur prov., amortis., dépréciation et transferts de charges			65 000	55 032
Cotisations			98 685	111 316
Autres produits (hors cotisations)			754 534	937 486
			TOTAL (I)	1 104 944
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres appro.				
Autres achats et charges externes			611 426	566 481
Impôts, taxes et versements assimilés			26 805	34 554
Salaires et traitements			196 719	301 455
Charges sociales			90 931	148 984
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 241	12 538
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations de l'actif circulant				
Dotations aux provisions			45 275	35 000
Autres charges			14	
			TOTAL (II)	1 099 012
			RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	5 932
Excédent ou déficit transféré (III)				
Déficit ou excédent transféré (IV)				
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			5 485	6 635
Reprise sur provisions et transferts de charges				
Différence positives de change			8	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			TOTAL (V)	6 635
Charges financières				
Dotation financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				13
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
			TOTAL (VI)	13
			RESULTAT FINANCIER (V - VI)	6 622
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			(3 490)	12 554

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Au 31/12/2013	Au 31/12/2012
Produits Exceptionnels		
Sur opérations de gestion	3 280	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL (VII)	3 280	
Charges Exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et provisions		330
TOTAL (VIII)		330
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	3 280	(330)
Impôts sur les bénéfices (IX)	1 009	2 472
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)	225 479	257 841
Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)	237 598	225 479
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	1 197 680	1 369 421
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	1 211 018	1 327 307
EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges)	(13 338)	42 114

Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Au 31/12/2013	Au 31/12/2012
Bénévolat	251 894	286 017
Prestations en nature	85 294	54 857
Dons en nature		
TOTAL	337 188	340 874

CHARGES	Au 31/12/2013	Au 31/12/2012
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	85 294	54 857
Personnel bénévole	251 894	286 017
TOTAL	337 188	340 874

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

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2013 dont le total est de 528 744 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de (13 338) euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2013 au 31/12/2013.

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

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 juin 1999
- La loi n° 83 353 du 30 avril 1983
- Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983
- Les règlements de l'Autorité des Normes Comptables (ANC).

Faits caractéristiques

Ils sont détaillés en page 16

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

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.

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

Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles 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 de vie prévue indiquée dans le tableau d'amortissement.

Créances et dettes :

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Une provision est constituée sur les créances dès lors que leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Opérations en devises :

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "perte et gain de change".

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques.

Provisions :

La société applique le règlement CRC 2000-06 sur les passifs.

Dans ce cadre, des provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit des tiers, sans contrepartie pour la société.

Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêté des comptes.

Engagements de retraite :

La convention collective prévoit des indemnités de fin de carrière.

L'engagement de la dette actuarielle, non comptabilisé en fin d'exercice, est non significatif.

Droit Individuel à la Formation :

A la date de clôture, les droits acquis au titre du droit individuel à la formation s'élèvent à .535 heures.

Changements de méthodes :

Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

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

Effectif moyen : l'effectif moyen en 2013 est de 6.

Produits à recevoir : une somme de - 7 € est reportée au niveau des "autres créances" ce qui modifie le montant global qui est au 31/12/2012 de 5 380 € et non de 5 373 € comme reporté en page 25.

Faits caractéristiques de l'exercice

Une provision concernant des frais de déménagement d'Ignacio Rosselot, dans le cadre de son retour au Chili, a été comptabilisée au 31/12/2013 pour 10 000 €

Il a été également constaté une provision de restructuration pour 35 274.51 €

Pour l'exercice 2013, la rémunération du président de l'association s'est élevée à un total de 19 204.24 € pour 6 mois, car son mandat a pris fin au 1er juillet 2013. Depuis, il est salarié en tant que formateur/animateur.

Nous avons changé notre siège social en date du 28/02/2013.

Tableau de suivi des fonds dédiés

Tableau de suivi des fonds dédiés sur subventions de fonctionnement affectées				
Ressources	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	14 900 €	14 900,00 €	8 500,00 €	8 500 €
1- Axes missions				
1.1 - axe jeunes	3 765,61 €	3 250,61 €	3 000,00 €	3 515,00 €
1.2 -axe Couples et Familles	2 974,19 €	2 261,78 €	3 505,68 €	4 218,09 €
1.3 - axe Séniors et Aînés	- €	- €		- €
1.4 - axe responsables et acteurs dans la Cité	- €	- €		- €
1.5 - axe Hospitalité et Logistique	- €	8 260,00 €	8 260,00 €	- €
1.6 - axe Communauté de Paris	2 708,10 €	35 993,10 €	33 285,00 €	- €
1.7 - axe Œuvres de Service	155 657,55 €	172 981,77 €	152 725,14 €	135 400,92 €
Programmes éducatifs santé et développement	137 905,10 €	106 999,54 €	73 561,38 €	104 466,94 €
Programme volontaires pour le monde	17 752,45 €	65 982,23 €	79 163,76 €	30 933,98 €
1.8 - Ecoles de Fondacio	18 316,04 €	20 504,13 €	6 800,00 €	4 611,91 €
1.9 - axe Formation	- €	- €		- €
1.10 - axe Aide à la mission globale de l'Eglise	- €	- €		- €
2- Relations avec associations Fondacio dans le monde				
2.1 Asso Fondacio locales	13 488,42 €	90 201,81 €	78 413,00 €	1 699,61 €
2.2 Acteurs Fondacio projets à l'étranger	5 565,56 €	53 749,30 €	57 661,05 €	9 477,31 €
3 - Fonctions centrales du Siège				
3.1 - axe Communication		7 627,12 €	39 500,00 €	31 872,88 €
3.2 -axe Recherche de Fonds		- €		
3.3 Présidence et associés	8 103,91 €	152 813,91 €	183 012,15 €	38 302,15 €
TOTAL	225 479,38 €	562 543,53 €	574 662,02 €	237 597,87 €

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début d'exercice	Affectation du résultat et retraitement	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
FONDS PROPRES					
Fonds associatifs sans droit de reprise :					
- Patrimoine intégré	148 562		42 114		190 675
- Fonds statutaires					
- Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
- Apports sans droit de reprise					
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés					
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables					
Ecart de réévaluation					
Réserves :					
- Réserves indisponibles					
- Réserves statutaires ou contractuelles					
- Réserves réglementées					
- Autres réserves					
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	42 114	(42 114)	(13 338)		(13 338)
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS					
Fonds Propres					
- Apports					
- Legs et donations					
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecart de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
TOTAL	190 675	(42 114)	28 776		177 338

Etat des immobilisations

Cadre A		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations		
			Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisations incorporelles		1 127			
TOTAL		1 127			
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.					
Installations techniques, matériel et outillages ind.					
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		62 073			
Mat. de transport					
Mat. de bureau et info., mobilier		50 750			
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL		112 823			
Immobilisations financières					
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL					
TOTAL GENERAL		113 950			
Cadre B		Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalu. légale ou éval. par mise en équival.
		Virement	Cession		Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisations incorporelles				1 127	
TOTAL				1 127	
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.					
Installations techniques, matériel et outillages ind.					
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			62 073		
Mat. de transport					
Mat. de bureau et info., mobilier			5 037	45 713	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL			67 111	45 713	
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL					
TOTAL GENERAL			67 111	46 840	

Etat des amortissements

Cadre A									
SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE									
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES						Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles									
Frais d'étab. et développement									
Autres postes d'immo. incorp.						1 127			1 127
TOTAL						1 127			1 127
Immobilisations corporelles									
Terrains									
Constructions sur sol propre									
Constructions sur sol d'autrui									
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.									
Inst. techniques, mat. et outillage indust.									
Inst. gales., agenc. et aménagements divers						62 073		62 073	
Matériel de transport									
Mat. de bureau et informatique, mobilier						48 811	1 241	5 037	45 015
Emballages récup. et divers									
TOTAL						110 884	1 241	67 111	45 015
TOTAL GENERAL						112 011	1 241	67 111	46 142
Cadre B									
Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires									
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice		
	Colonne 1 Différentiel de durée	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amort. fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amort. fiscal exceptionnel			
Immobilisations incorporelles									
Frais d'étab. et développement									
Autres postes d'immo. incorp.									
TOTAL									
Immobilisations corporelles									
Terrains									
Constructions sur sol propre									
Constructions sur sol d'autrui									
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.									
Inst. techniques, mat. et outillage indust.									
Inst. gales., agenc. et aménagements divers									
Matériel de transport									
Mat. de bureau, informatique, mobilier									
Emballages récup. et divers.									
TOTAL									
TOTAL GENERAL									
TOTAL GENERAL NON VENTILE				TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE			
Cadre C									
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices						Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler									
Primes de remboursement des obligations									

Etat des provisions

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglémentées				
Provisions pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger avant le 01/01/1992				
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger après le 01/01/1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglémentées				
TOTAL				
Risques et charges				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marché à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions & obligations				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	65 000	45 275	65 000	45 275
TOTAL	65 000	45 275	65 000	45 275
NATURE DES DEPRECIATIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations titres mis en équivalence				
Immobilisations titres de participations				
Immobilisations financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL				
TOTAL GENERAL	65 000	45 275	65 000	45 275
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>		45 275	65 000	
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>				
<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>				
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>				

Etat des créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
<i>De l'actif immobilisé</i>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
<i>De l'actif circulant</i>			
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	675	675	
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	23 262	23 262	
Charges constatées d'avance	14 914	14 914	
TOTAL	38 850	38 850	
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Etat des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances	
			à plus d'1 an	à plus d'5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	11 855	11 855		
Personnel et comptes rattachés	12 749	12 749		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	34 685	34 685		
Impôts sur les bénéfices	1 009	1 009		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	8 236	8 236		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	68 534	68 534		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2013	31/12/2012
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 375	3 761
Dettes fiscales et sociales	19 065	24 390
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	8 236	18 625
TOTAL	31 676	46 776

Détail des charges à payer

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2013	31/12/2012
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 375	3 761
408000 FOURN. FACT.NON PARVENUES		3 761
408100 FOURNISSEUR FACTURES NON PARVENUES	4 375	
Dettes fiscales et sociales	19 065	24 390
428200 PROV. CONGES PAYES	12 749	16 442
438200 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	5 099	6 577
438600 AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER	1 217	1 371
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	8 236	18 625
468600 DIVERS - CHARGES A PAYER	8 236	18 625
TOTAL	31 676	46 776

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2013	31/12/2012
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	22 291	5 373
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	5 485	6 634
TOTAL	27 776	12 007

Détail des produits à recevoir

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2013	31/12/2012
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	22 291	5 373
468700 DIVERS - PROD. A RECEVOIR	22 291	5 380
468720 ZEBIBLE RBT A RECEVOIR		-7
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	5 485	6 634
518700 INTERETS COURUS A RECEV.	5 485	6 634
TOTAL	27 776	12 007

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2013	31/12/2012
Produits d'exploitation		22 355
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		22 355

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2013	31/12/2012
Charges d'exploitation	14 914	11 176
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	14 914	11 176

FONDACIO - COMPTE D'EMPLOI DES RESSOURCES - GLOBAL

EMPLOIS (€) Hors bénévolat	2013 Tx	2012 Tx	Δ YTY	2013 Budget	Δ du Budget	RESSOURCES (€) Hors bénévolat	2013 Tx	2012 Tx	Δ YTY	2013 Budget	Δ du Budget	
												2013 Tx
1.0 Axes de Missions (*)	421 012	565 442	-25,5%	437 000	-3,7%	1.0 Cotisations et Assimilés	103 605	269 626	-61,6%	115 000	-9,9%	
1.1 Axe Jeunes	4 326	7 528	-42,5%	5 000	-13,5%	1.1 Personnes Morales	98 685	111 316	-11,3%	111 000	-11,1%	
1.2 Axe Couples et Familles	4 425	9 727	-54,5%	7 000	-36,8%	1.2 Personnes Physiques	4 920	8 310	-40,8%	4 000	23,0%	
1.3 Axe Séniors et Aînés	0	0	0,0%	0	-100,0%	1.3 Affiliés / Homme Vivant	0	150 000	-100,0%	0	0	
1.4 Axe Cité	1 594	3 333	-52,2%	3 000	-46,9%	2.0 Parrainages Missions Siège	145 210	217 577	-33,3%	125 000	16,2%	
1.5 Axe hospitalité et logistique	12 682	41 353	-69,1%	12 000	5,7%							
1.6 Axe Communauté de Paris	35 387	45 901	-22,9%	35 000	1,1%							
1.7 Œuvres de Service	225 314	319 261	-29,4%	250 000	-9,9%							
1.7.1 Programmés	157 351	160 937	-2,2%	180 000	-12,6%	3.0 Parrainages Missions à l'Etranger	115 617	90 438	27,8%	90 000	28,5%	
1.7.2 Volontaires	67 963	158 323	-57,1%	70 000	-2,9%	3.1 Permanents à l'Etranger	57 661	40 012	44,1%	40 000	44,2%	
1.8 Ecoles de Fondacio	24 363	35 598	-31,6%	50 000	-51,3%	3.2 Volontaires pour le Monde	57 956	50 425	14,9%	50 000	15,9%	
1.9 Service à la mission globale de l'Eglise	112 922	102 741	9,9%	75 000	50,6%							
2.0 Soutien Partenaires Locaux	190 232	142 143	33,8%	160 000	18,9%	4.0 Dons Affectés et Subventions	221 931	180 172	23,2%	180 000	23,3%	
2.1 Soutien entités Fondacio	132 679	98 449	34,8%	115 000	15,4%	5.0 Dons Non Affectés	181 576	280 390	-35,2%	180 000	0,9%	
2.2 Parrainages missions permanents	57 553	43 694	31,7%	45 000	27,9%							
3.0 Fonctions Centrales Siège et Conseil	362 176	394 243	-8,1%	411 000	-11,9%	6.0 Autres Recettes	204 262	73 377	178,4%	75 000	172%	
3.1 Frais de Recherche de Fonds	21 424	80 735	-73,5%	40 000	-46,4%	6.0 Manifestations	41 235	0	0	0	0	
3.2 Communication	11 953	8 079	47,9%	11 000	8,7%	6.1 Produits financiers	5 493	6 635	-17,2%	5 000	9,9%	
3.3 Fonctions Siège et Conseil	219 286	275 428	-20,4%	260 000	-15,7%	6.2 Divers	92 634	11 710	690,2%	5 000	1750,7%	
3.4 Colloque / Congrès	109 513	30 000	265,0%	100 000	9,5%	6.3 Reprises provisions	65 000	55 032	18,1%	65 000	0,0%	
4.0 Total Dépenses	973 420	1 101 828	-11,7%	1 008 000	-3,4%	7.0 Total Recettes	972 201	1 111 580	-12,5%	765 000	27,1%	
5.0 Bénéfice courant	9 752	0	100,0%	0	0,0%	8.0 Déficit Courant	1 219	0	100,0%	-243 000	0,0%	
6.0 Engagement à Réaliser	237 598	225 479	5,4%	75 000	216,8%	9.0 Report Exercice Antérieur et Provisions extournées	225 479	257 841	-12,6%	225 479	0,0%	
7.0 Excédent	42 114	42 114	0,0%	0	0,0%	10.0 Déficit	13 338	0	100,0%	-92 521	0,0%	
Total Bénévolat + Prestations en nature							337 187,57	340 874	-1,1%			
TOTAL EMPLOIS (incl. Bénévolat) :							1 548 205	1 710 295				
TOTAL RESSOURCES (incl. Bénévolat) :							1 548 205	1 710 295				

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 2013 à 19 204,24 euros brut.

Fait à Paris, le 21 avril 2014

Le Commissaire aux comptes

R.Z. AUDIT

Denis ZAGO

Mandataire Social