

FONDACIO
Association Loi 1901

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

Rapports du Commissaire aux Comptes

Exercice clos le 31 décembre 2014

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 2014 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 11 mai 2015

Le Commissaire aux comptes

R.Z. AUDIT



Denis ZAGO

Mandataire Social

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2014 au 31/12/2014			Au 31/12/2013
	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	565	565		
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	34 772	34 196	577	698
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)	35 337	34 760	577	698
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	13 080		13 080	23 937
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
Actions propres				
Autres Titres				
<i>Instruments de Trésorerie</i>				
<i>Disponibilités</i>	546 500		546 500	489 196
<i>Charges constatées d'avance</i>	8 155		8 155	14 914
TOTAL (II)	567 734		567 734	528 046
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)	603 071	34 760	568 311	528 744

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2014	
	Au 31/12/2014	Au 31/12/2013
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise	177 338	190 675
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	6 452	(13 338)
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)	183 789	177 338
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	75 000	45 275
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
Fonds dédiés sur autres ressources	253 158	237 598
TOTAL (III)	328 158	282 872
EMPRUNTS ET DETTES (I)		
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	11 611	11 855
Dettes fiscales et sociales	27 793	48 443
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	16 959	8 236
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	56 363	68 534
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	568 311	528 744
(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 31/12/2014			Au 31/12/2013
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	654		654	45 209
Chiffre d'affaires Net	654		654	45 209
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur prov., amortis., dépréciation et transferts de charges			47 975	65 000
Cotisations			112 131	98 685
Autres produits (hors cotisations)			612 740	754 534
TOTAL (I)			773 499	963 428
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			468 469	611 426
Impôts, taxes et versements assimilés			1 338	26 805
Salaires et traitements			152 343	196 719
Charges sociales			55 997	90 931
Dotations aux amortissements sur immobilisations			662	1 241
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations de l'actif circulant				
Dotations aux provisions			75 000	45 275
Autres charges			15	14
TOTAL (II)			753 823	972 411
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			19 676	(8 983)
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			2 887	5 485
Reprise sur provisions et transferts de charges				
Différence positives de change			2	8
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			2 889	5 493
Charges financières				
Dotation financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)				
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			2 889	5 493
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			22 565	(3 490)

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Au 31/12/2014	Au 31/12/2013
Produits Exceptionnels		
Sur opérations de gestion	212	3 280
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL (VII)	212	3 280
Charges Exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	298	
Dotations aux amortissements et provisions		
TOTAL (VIII)	298	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	(86)	3 280
Impôts sur les bénéfices (IX)	467	1 009
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)	237 598	225 479
Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)	253 158	237 598
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	1 014 198	1 197 680
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	1 007 746	1 211 018
EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges)	6 452	(13 338)

Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Au 31/12/2014	Au 31/12/2013
Bénévolat	71 417	251 894
Prestations en nature	82 910	85 294
Dons en nature	388 626	
TOTAL	542 953	337 188

CHARGES	Au 31/12/2014	Au 31/12/2013
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	471 536	85 294
Personnel bénévole	71 417	251 894
TOTAL	542 953	337 188

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 31/12/2014 dont le total est de 568 311 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 6 452 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2014 au 31/12/2014.

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 192 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 2014 est de 3.

Faits caractéristiques de l'exercice

Une provision concernant les frais du congrès de 2018 a été comptabilisée pour 25 000 € au 31/12/2014

Il a été également constaté une provision pour risque social pour 50 000 €.

Pour l'exercice 2014, il n' y a pas eu de rémunération de versée au président de l'association..

Le montant des honoraires des commissaires aux comptes versés en 2014 (exercice 2013) s'est élevé à 3 840 €

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 nulles 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	8 500 €	8 500 €	12 325 €	12 325 €
1- Axes missions				
1.1 - axe jeunes	3 515 €	10 235 €	11 500 €	4 780 €
1.2 - axe Couples et Familles	4 218 €	4 185 €	174 €	207 €
1.3 - axe Séniors et Aînés	0 €	0 €		0 €
1.4 - axe responsables et acteurs dans la Cité	0 €	0 €		0 €
1.5 - axe migrant	0 €	2 010 €	2 010 €	0 €
1.6 - axe Œuvres de Service	135 401 €	193 713 €	210 236 €	151 924 €
Programmes éducatifs santé et développement	104 467 €	128 264 €	134 685 €	110 888 €
Programme volontaires pour le monde	30 934 €	65 449 €	75 551 €	41 036 €
1.7 - Ecoles de Fondacio	4 612 €	7 522 €	12 800 €	9 890 €
1.8 - axe Formation	0 €	0 €		0 €
1.9 - Mission Développement institutionnel communauté et projets	0 €	0 €		0 €
2- Relations avec associations Fondacio dans le monde				
2.1 Asso Fondacio locales	1 700 €	30 349 €	30 316 €	1 667 €
2.2 Acteurs Fondacio projets à l'étranger	9 477 €	47 608 €	45 990 €	7 859 €
3 - Fonctions centrales du Siège		0 €		
3.1 - axe Communication	31 873 €	31 815 €	20 000 €	20 058 €
3.2 -axe Recherche de Fonds		0 €		
3.3 Présidence et associés	38 302 €	81 131 €	87 278 €	44 449 €
TOTAL	237 598 €	417 068 €	432 628 €	253 158 €

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	190 675			13 338	177 338
- 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					
Ecarts de réévaluation					
Réserves :					
- Réserves indisponibles					
- Réserves statutaires ou contractuelles					
- Réserves réglementées					
- Autres réserves					
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	(13 338)	13 338	6 452		6 452
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS					
Fonds Propres					
- 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					
TOTAL	177 338	13 338	6 452	13 338	183 789

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				
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier	45 713		839	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL	45 713		839	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GENERAL	46 840		839	
Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévaluat. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
	Virement	Cession		
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		563	565	
TOTAL		563	565	
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				
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier		11 779	34 772	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		11 779	34 772	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GENERAL		12 342	35 337	

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		563	565
TOTAL					1 127		563	565
Immobilisations corporelles								
Terrains								
Constructions sur sol propre								
Constructions sur sol d'autrui								
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.								
Inst. techniques, mat. et outillage indust.								
Inst. gales., agenc. et aménagements divers								
Matériel de transport								
Mat. de bureau et informatique, mobilier					45 015	662	11 482	34 196
Emballages récup. et divers								
TOTAL					45 015	662	11 482	34 196
TOTAL GENERAL					46 142	662	12 044	34 760
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 réglementées				
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	45 275	75 000	45 275	75 000
TOTAL	45 275	75 000	45 275	75 000
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	45 275	75 000	45 275	75 000
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>		75 000	45 275	
<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			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	13 080	13 080	
Charges constatées d'avance	8 155	8 155	
TOTAL	21 234	21 234	
(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 étabs 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	11 611	11 611		
Personnel et comptes rattachés	8 824	8 824		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	18 502	18 502		
Impôts sur les bénéfices	467	467		
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)	16 959	16 959		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	56 363	56 363		
(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
	31/12/2014	31/12/2013
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 806	4 375
Dettes fiscales et sociales	13 218	19 065
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	16 959	8 236
TOTAL	35 982	31 676

Détail des charges à payer

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2014	31/12/2013
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 806	4 375
408100 FOURNISSEUR FACTURES NON PARVENUES	5 806	4 375
Dettes fiscales et sociales	13 218	19 065
428200 PROV. CONGES PAYES	8 824	12 749
438200 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	3 530	5 099
438600 AUTR.CHARG SOCIAL.A PAYER	864	1 217
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	16 959	8 236
468600 DIVERS - CHARGES A PAYER	16 959	8 236
TOTAL	35 982	31 676

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
	31/12/2014	31/12/2013
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	12 588	22 291
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	2 887	5 485
TOTAL	15 475	27 776

Détail des produits à recevoir

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2014	31/12/2013
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	12 588	22 291
468700 DIVERS - PROD. A RECEVOIR	12 588	22 291
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	2 887	5 485
518700 INTERETS COURUS A RECEV.	2 887	5 485
TOTAL	15 475	27 776

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2014	31/12/2013
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2014	31/12/2013
Charges d'exploitation	8 155	14 914
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	8 155	14 914

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	16 205
TOTAL	16 205

COMMENTAIRES

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

COMMENTAIRES

FONDACIO - COMPTE D'EMPLOI DES RESSOURCES - GLOBAL

EMPLOIS (€) Hors bénévolat	2014 Tx	2013 Tx	Δ YTY	2014 Budget	Δ du Budget	RESSOURCES (€) Hors bénévolat	2014 Tx	2013 Tx	Δ YTY	2014 Budget	Δ du Budget
1.0 Axes de Missions (*)	376 819,16	421 012	-10,5%	282 000	33,6%	1.0 Cotisations et Assimilés	114 850,95	103 605	10,9%	111 000	3,5%
1.1 Axe Jeunes	6 657,00	4 326	53,9%	15 000	-55,6%	1.1 Personnes Morales	112 130,95	98 685	13,6%	111 000	1,0%
1.2 Axe Couples et Familles	1 664,25	4 425	-62,4%	5 000	-72,3%	1.2 Personnes Physiques	2 720,00	4 920	-44,7%	0	0
1.3 Axe Séniors et Aînés	0,00	0	0,0%			1.3 Affiliés / Homme Vivant					
1.4 Axe Cité	0,00	1 594	-100,0%								
1.5 Axe hospitalité et logistique	0,00	12 682				2.0 Parrainages Missions Siège	78 377,66	145 210	-46,0%	34 000	130,5%
1.6 Axe Communauté de Paris	1 484,36	35 387				2.1 Permanents Siège	66 397,66	145 210		34 000	95,3%
1.7 Œuvres de Service	251 383,82	225 314	11,6%	168 000	49,6%	2.2 Parrainages Présidence	11 980,00	0		0	
1.7.1 Programmes	181 696,06	157 351	15,5%	125 000	45,4%	3.0 Parrainages Missions à l'Etranger	121 540,86	115 617	5,1%	80 000	51,9%
1.7.2 Volontaires	69 687,76	67 963	2,5%	43 000	62,1%	3.1 Permanents à l'Etranger	45 989,72	57 661	-20,2%	40 000	15,0%
1.8 Instituts de Fondacio et formation	12 073,81	24 363	-50,4%	53 000	-77,2%	3.2 Volontaires pour le Monde	75 551,14	57 956	30,4%	40 000	88,9%
1.9 Service à la mission globale de l'Eglise	99 223,80	112 922	-12,1%	39 000	154,4%						
1.10 Développement Institutionnel Communauté et Projet	4 332,12			1 000	333,2%						
2.0 Soutien Partenaires Locaux	117 527,15	190 232	-38,2%	99 000	18,7%	4.0 Dons Affectés et Subventions	188 410,93	221 931	-15,1%	180 000	4,7%
2.1 Soutien communautés Fondacio	84 610,68	132 679	-36,2%	56 000	51,1%	5.0 Dons Non Affectés	200 745,80	181 576	10,6%	250 000	-19,7%
2.2 Parrainages missions permanents	32 916,46	57 553	-42,8%	43 000	-23,5%						
3.0 Fonctions Centrales Siège et Conseil	260 241,75	362 176	-28,1%	395 000	-34,1%	6.0 Autres Recettes	72 674,09	204 262	-64,4%	55 000	32%
3.1 Collecte de Fonds	16 487,33	21 424	-23,0%	8 000	106,1%	6.0 Manifestations		41 235			
3.2 Communication	45 171,27	11 953	277,9%	56 000	-19,3%	6.1 Produits financiers	2 888,82	5 493	-47,4%	5 000	-42,2%
3.3 Fonctions Siège et Conseil	198 086,78	219 286	-10,6%	309 000	-36,5%	6.2 Divers	24 510,76	92 534	-73,5%	5 000	380,2%
3.4 Colloque / Congrès	2 496,37	109 513	-97,7%	22 000	-86,7%	6.3 Reprises provisions	45 274,51	65 000	-30,3%	45 000	0,6%
4.0 Total Dépenses	754 588,06	973 420	-22,5%	776 000	-2,8%	7.0 Total Recettes	776 600,29	972 201	-20,1%	710 000	9,4%
5.0 Bénéfice courant	22 012,23					8.0 Déficit Courant		1 219			
6.0 Engagement à Réaliser	253 158,19	237 598	6,5%	171 000	48,0%	9.0 Report Exercice Antérieur et Provisions extournées	237 597,87	225 479	5,4%	237 598	0,0%
7.0 Excédent	6 451,91					10.0 Déficit		13 338			
Total Bénévolat + Prestations en nature	534 140,00	337 188	58,4%				534 140,00	337 187,57	58,4%		
TOTAL EMPLOIS (incl. Bénévolat) :	1 548 338,16	1 548 205				TOTAL RESSOURCES (incl. Bénévolat) :	1 548 338,16	1 548 205			

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

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Fait à Paris, le 11 mai 2015

Le Commissaire aux comptes

R.Z. AUDIT

Denis ZAGO

Mandataire Social