

Fondation Saint Matthieu

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

(Exercice clos le 31 décembre 2018)



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2018)

Aux Membres
Fondation Saint Matthieu
76 rue des Saints-Pères
75007 Paris

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Fondation Saint Matthieu relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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 la Fondation à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} Janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

PricewaterhouseCoopers Audit, 63, rue de Villiers 92208 Neuilly-sur-Seine Cedex
Téléphone: +33 (0)1 56 57 58 59, Fax: +33 (0)1 56 57 58 60, www.pwc.fr

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris - Ile de France. Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale de Versailles. Société par Actions Simplifiée au capital de 2 510 460 €. Siège social : 63 rue de Villiers 92200 Neuilly-sur-Seine. RCS Nanterre 672 006 483. TVA n° FR 76 672 006 483. Siret 672 006 483 00362. Code APE 6920 Z. Bureaux : Bordeaux, Grenoble, Lille, Lyon, Marseille, Metz, Nantes, Neuilly-Sur-Seine, Nice, Poitiers, Rennes, Rouen, Strasbourg, Toulouse.

Justification des appréciations - Points clés de l'audit

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les points clés de l'audit relatifs aux risques d'anomalies significatives qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importants pour l'audit des comptes annuels de l'exercice, ainsi que les réponses que nous avons apportées face à ces risques.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité du Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la Fondation à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la Fondation ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Fondation.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la Fondation à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Neuilly-sur-Seine, le 27 mars 2019

Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit



Francis Chartier

Fondation Saint Matthieu pour l'Ecole Catholique

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

| Actif | | Exercice | | | Exercice précédent | | |
|------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|------------------|--|
| | | Montant brut | Amort. ou Prov. | Montant net | Au : 31/12/2017 | | |
| Actif immobilisé | Immobilisations incorporelles | Frais d'établissement Frais de recherche et développement Concessions, logiciels et droits similaires Fonds commercial (1) Autres immobilisations incorporelles Immobilisations incorporelles en cours Avances et acomptes | 152 142 | 152 142 | | | |
| | | TOTAL | 152 142 | 152 142 | | | |
| | Immobilisations corporelles | Terrains Constructions Inst. techniques, mat.out.industriels Autres immobilisations corporelles Immobilisations grevées de droits Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes | 11 207 | 8 775 | 2 431 | 2 349 | |
| | | TOTAL | 11 207 | 8 775 | 2 431 | 2 349 | |
| | Immobilisations financières | Participations Créances rattachées à des participations Titres Immob. activité de portefeuille Autres titres immobilisés Prêts Autres immobilisations financières | 1 640 413 | 63 985 | 1 576 428 | 1 694 648 | |
| | | TOTAL | 6 828 311 | 43 750 | 6 784 561 | 7 212 110 | |
| | Total I | | 8 468 724 | 107 735 | 8 360 989 | 8 906 759 | |
| | Total II | | 8 632 073 | 268 653 | 8 363 420 | 8 909 108 | |
| | Actif circulant | Stocks et en-cours | Matières premières, approvisionnements En cours de production biens et services Produits intermédiaires et finis Marchandises | | | | |
| | | | TOTAL | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commande | | | | | | | |
| Créances | | Créances usagers et comptes rattachés Autres créances | 6 341 | | 6 341 | 1 182 60 000 | |
| | | TOTAL | 6 341 | | 6 341 | 61 182 | |
| Divers | Autres titres Valeurs mobilières de placement Instruments de trésorerie Disponibilités Charges constatées d'avance (4) | 23 304 5 704 116 20 524 | | 23 304 5 704 116 20 524 | 22 182 5 296 165 18 271 | | |
| | Total II | 5 754 287 | | 5 754 287 | 5 397 801 | | |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices III | | | | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts IV | | | | | | | |
| Ecart de conversion Actif V | | | | | | | |
| TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V) | | 14 386 360 | 268 653 | 14 117 707 | 14 306 910 | | |
| Renvois | (1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut) | | | | | | |
| Engagements reçus | Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre Autres | | | | | | |

Fondation Saint Matthieu pour l'Ecole Catholique

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

| Passif (avant répartition) | | Exercice | Exercice précédent |
|----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|
| Fonds propres | Fonds propres sans droit de reprise (legs, donations, subv. Inv. biens renouvelables) | 8 439 789 | 8 456 835 |
| | Ecarts de réévaluation Réserves Report à nouveau Résultat de l'exercice | 1 996 841 | 1 714 508 |
| | | 89 842 | 257 047 |
| Fonds propres | Fonds propres avec droit de reprise Apports Legs et donations Résultats sous contrôle de tiers financeurs Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme Provisions réglementées Droit des propriétaires (commodat) | | |
| | Total I | 10 526 472 | 10 428 391 |
| Provisions et fonds dédiés | Provisions pour risques | | |
| | Provisions pour charges | | |
| | Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations) | 1 348 006 | 1 348 006 |
| | Total II | 1 348 006 | 1 348 006 |
| Dettes | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | 872 293 | 855 253 |
| | Emprunts et dettes financières divers (3) | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours (1) | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 156 923 | 162 267 |
| | Dettes fiscales et sociales | 56 700 | 72 577 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| | Autres dettes | 1 157 312 | 1 440 414 |
| | Instruments de trésorerie Produits constatés d'avance | | |
| | Total III | 2 243 228 | 2 530 512 |
| | Écart de conversion passif IV | | |
| | Total du passif (I+II+III+IV) | 14 117 707 | 14 306 910 |
| Renvois | Dettes sauf (1) à plus d'un an | | |
| | Dettes sauf (1) à moins d'un an | 2 243 228 | 2 530 512 |
| | (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques (3) Dont emprunts participatifs | | |
| Engagements donnés | Sur legs acceptés | | |
| | Autres | | |

Fondation Saint Matthieu pour l'Ecole Catholique

Période de l'exercice 01/01/2018 31/12/2018
 Période de l'exercice précédent 01/01/2017 31/12/2017

* Mission de Présentation Voir le rapport

| | | Exercice | Exercice précédent |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------|
| Produits d'exploitation | Ventes de marchandises | | |
| | Production vendue : Biens | | |
| | Services liés à des financements réglementaires | | |
| | Autres services | 910 | 3 262 |
| | Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation) | 910 | 3 262 |
| | Production stockée | | |
| | Production immobilisée | | |
| | Produits nets partiels sur opérations à long terme | | |
| | Cotisations | | |
| | Dons | | |
| | Legs et donations | | |
| Subventions d'exploitation | | | |
| Produits liés à des financements réglementaires | | | |
| Ventes de dons en nature | | | |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | | 1 238 | |
| Autres produits | 4 578 951 | 7 032 945 | |
| Total des produits d'exploitation I | | 4 579 861 | 7 037 447 |
| Charges d'exploitation | Marchandises Achats | | |
| | Variation de stocks | | |
| | Matières premières et autres approvisionnements | | |
| | Achats | 7 249 | 8 487 |
| | Variation de stocks | | |
| | Autres achats et charges externes (1) | 1 059 747 | 849 918 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | 13 902 | 8 437 |
| | Salaires et traitements | 311 274 | 286 594 |
| | Charges sociales | 124 295 | 117 722 |
| | Dotations | | |
| | • sur immobilisations | 1 967 | 1 634 |
| d'exploitation | | | |
| • sur actif circulant : provisions | | | |
| • pour risques et charges : provisions | | | |
| Subventions accordées par l'association | 3 174 009 | 4 199 490 | |
| Autres charges | 1 094 | 5 283 | |
| Total des charges d'exploitation II | | 4 693 540 | 5 477 568 |
| Résultat d'exploitation (I-II) | | -113 678 | 1 559 878 |
| Opér. commun | Excédents ou déficits transférés | | III |
| | Déficits ou excédents transférés | | IV |
| Produits financiers | Produits financiers de participations | | |
| | Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés | 60 583 | 70 657 |
| | Reprises sur provisions, transferts de charges | 261 634 | 36 407 |
| | Différences positives de change | | |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | 834 | |
| Total des produits financiers V | | 323 051 | 107 065 |
| Charges financières | Dotations financières aux amortissements et provisions | 13 945 | 29 379 |
| | Intérêts et charges assimilées | 24 247 | 28 927 |
| | Différences négatives de change | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | 1 337 | 3 582 |
| Total des charges financières VI | | 39 530 | 61 889 |
| Résultat financier (V-VI) | | 283 521 | 45 175 |
| Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI) | | 169 842 | 1 605 053 |
| Renvois | (1) Y compris redevances de crédit-bail : mobilier Immobilier | | |

Fondation Saint Matthieu pour l'Ecole Catholique

Période de l'exercice 01/01/2018 31/12/2018
 Période de l'exercice précédent 01/01/2017 31/12/2017
 * Mission de Présentation Voir le rapport

| | | Exercice | Exercice précédent |
|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------|--------------------|
| Produits exceptionnels | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital | | |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| | Total des produits exceptionnels VII | | |
| Charges exceptionnelles | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 80 000 | |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | |
| | Total des charges exceptionnelles VIII | 80 000 | |
| | Résultat exceptionnel (VII-VIII) | -80 000 | |
| | Participation des salariés aux résultats IX | | |
| | Impôts sur les sociétés X | | |
| | Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs XI | | |
| | Engagements à réaliser sur ressources affectées XII | | 1 348 006 |
| | Total des produits (I+(II+V+VI)+X) XIII | 4 902 913 | 7 144 512 |
| | Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X+XII) XIV | 4 813 071 | 6 887 464 |
| | Excédent ou déficit (XIII-XIV) | 89 842 | 257 047 |
| Évaluation des contributions volontaires en nature | | | |
| Produits | | | |
| | Bénévolat | | |
| | Prestations en nature | | |
| | Dons en nature | | |
| Charges | | | |
| | Secours en nature | | |
| | Mise à disposition de biens et services | | |
| | Personnel bénévole | | |



1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Evénements principaux de l'exercice

- Une nouvelle fondation sous égide régionale est venue s'abriter dans la Fondation Saint Matthieu qui compte désormais 26 fondations sous égide.

Conformément à ses statuts, les fondations sous égide ont le même objet social que la fondation abritante.

- Un nouveau règlement financier a été adopté lors du conseil d'administration du 27 mars 2018 qui définit :
 - Les conditions financières des dons et libéralités affectés aux bénéficiaires,
 - Les modalités des financements (aides remboursables ou subventions) apportés aux bénéficiaires par la FSM et les FSE.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

1.2.1 Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- Le bilan,
- Le compte de résultat,
- L'annexe.

1.2.2 Méthode générale

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La fondation a arrêté ses comptes en respectant le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément aux règlements du Comité de la réglementation comptable n°1999-01, n°2009-01 et n°2008-12.

1.2.3 Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

1.2.4 Changement de méthode de présentation

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.



2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

| Situations et mouvements | A | B | C | D |
|-------------------------------|------------------------------------------|------------------|------------------|-----------------------------------------|
| Rubriques | Valeur brute à l'ouverture de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Valeur brute à la clôture de l'exercice |
| Immobilisations incorporelles | 152 142 | | | 152 142 |
| Immobilisations corporelles | 9 157 | 2 050 | | 11 207 |
| Immobilisations financières | 9 262 183 | 1 382 456 | 2 175 914 | 8 468 725 |
| TOTAL | 9 423 482 | 1 384 506 | 2 175 914 | 8 632 074 |

2.1.2 Tableau des amortissements

| Situations et mouvements | A | B | C | D |
|-------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| Rubriques | Amortissements cumulés au début de l'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions d'amortissements de l'exercice | Amortissements cumulés à la fin de l'exercice |
| Immobilisations incorporelles | 152 142 | | | 152 142 |
| Immobilisations corporelles | 6 808 | 1 968 | | 8 775 |
| Immobilisations financières | 355 424 | 13 946 | 261 634 | 107 735 |
| TOTAL | 514 374 | 15 913 | 261 634 | 268 653 |

2.1.3 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.



Méthode d'amortissement

| Type d'immobilisations | Mode | Durée |
|-------------------------|----------|-------|
| Logiciels et progiciels | linéaire | 1 an |

2.1.4 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Les principales diminutions correspondent à la mise au rebut de matériels.

2.1.5 Immobilisations financières

2.1.5.1 Titres immobilisés

Les titres immobilisés sont composés de placements souscrits d'une part pour constituer la dotation statutaire de 1 500 000 € et d'autre part pour la dotation consommable de la fondation sous égide de l'enseignement agricole. La fondation a souscrit des obligations assimilables du Trésor pour 600 000 €, complétées par des obligations de premier rang et divers produits d'épargne.

Ces placements sont destinés à être conservés jusqu'à leur échéance. Le surcoût est amorti sur la durée de vie restante des obligations.

Une obligation BFCM 5.3% a été remboursée au cours de l'exercice 2018 sur la FSM et une obligation Rendement Diversifié a été remboursée au cours du même exercice sur la FSM et sur la FSE Enseignement Agricole. Aucun produit d'épargne n'a été souscrit au cours de l'exercice 2018.

Par ailleurs, la fondation a décidé d'affecter une partie des fonds présents sur un livret d'épargne (492 K€) à la représentation de sa dotation statutaire en attendant des opportunités ultérieures en titres de placement. Pour une meilleure information financière, ces fonds ont été comptabilisés en immobilisations financières en raison de leur caractère durable en représentation de la dotation statutaire non consommable.



Fondation Saint Matthieu pour l'Ecole Catholique
Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2018
Montants exprimés en Euros

| | Code ISIN | Libellé | Montant initial | Montant final | Surcoût | Taux | Date échéance |
|-----------------------------------------------------------------|--------------|---------------------|------------------|------------------|---------------|-------|---------------|
| FSM | | | | | | | |
| | FR0010854182 | OAT 3,5% | 600 000 | 600 000 | 11 065 | 3,50% | 25/04/2020 |
| | FR0000483075 | RES. FERRE FRA | 50 000 | 50 000 | 9 266 | 6,00% | 12/10/2020 |
| | FR0010394437 | LA POSTE | 50 000 | 50 000 | 1 325 | 4,25% | 08/11/2021 |
| | FR0010758599 | CFF | 49 000 | 49 000 | 3 675 | 4,88% | 25/05/2021 |
| | FR0010915660 | CADES | 44 000 | 44 000 | -462 | 3,38% | 25/04/2021 |
| | XS0409749206 | EDF 6,25% | 50 000 | 50 000 | 9 300 | 6,25% | 25/01/2021 |
| | FR0011138742 | BFCM 5,3% | 50 000 | | | 5,30% | 06/12/2018 |
| | FR0011556216 | RENDEMENT DIV | 135 001 | | | | 2018 |
| | FR0012633279 | UN.OBL.H.YIELD 2021 | 64 999 | 64 999 | | | 31/12/2021 |
| | XS1520527828 | EMTN Stork DMS 12Y | 100 000 | 100 000 | | | 31/01/2029 |
| | | Livret Associatif | 307 000 | 492 001 | | | |
| Sous - Total Placements constitutifs dotation statutaire | | | | 1 500 000 | | | |
| | FR0000120073 | AIR LIQUIDE | | 431 | | | |
| | FR0000073793 | DEVOTEAM | 10 010 | 5 024 | | | |
| | SOGAMA | Prêt N°1 01/10/17 | 5 528 | 5 528 | | | |
| | SOGAMA | Prêt N°2 01/10/17 | 18 525 | 18 525 | | | |
| FSE Enseignement Agricole | | | | | | | |
| | FR0010896522 | BPCE 4,03% | 25 191 | 25 191 | | 4,03% | 02/07/2020 |
| | FR0011196856 | OAT 3% | 51 368 | 51 368 | | 3,00% | 24/04/2022 |
| | FR0011556216 | RENDEMENT DIV | 100 000 | | | | 2018 |
| TOTAL | | | 1 710 621 | 1 606 066 | 34 169 | | |

Les placements financiers (hors aides remboursables) sont valorisés à leur coût historique. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Ces placements ont généré un produit financier de 43 K€. Ils présentent au 31 décembre 2018 une plus-value latente de 55 K€, une moins-value latente de 12 K€ qui a fait l'objet d'une provision pour dépréciation et des coupons courus pour 23 K€.

2.1.5.2 Aides remboursables aux établissements scolaires

Une des missions sociales de la fondation est d'accorder aux établissements scolaires des aides remboursables. Ces aides sont octroyées aux établissements après étude de leur dossier. Leur durée varie en fonction des projets à financer et ne dépassent pas 10 ans.

Les aides sont valorisées à la valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. Concernant la dotation de 2018, des informations concordantes nous conduisent à prendre une position prudente par le biais d'une provision pour dépréciation, sur certaines créances en raison du risque de la continuité d'activité des débiteurs.

Le montant de la provision s'élève à 43 750 € au 31 décembre 2018.



Fondation Saint Matthieu pour l'Ecole Catholique
Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2018
Montants exprimés en Euros

| Rubriques | Valeur brute à l'ouverture de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Valeur brute à la clôture de l'exercice |
|--------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------|------------------|-----------------------------------------|
| Aides octroyées par la Fondation abritante | 6 231 512 | 860 000 | 1 202 071 | 5 889 441 |
| Aides octroyées par la FSE Enseignement Agricole | 675 250 | - | 260 500 | 414 750 |
| Aides octroyées par la FSE Hauts de Seine | 428 353 | - | 91 807 | 336 546 |
| Aides octroyées par la FSE Val d'Oise | 9 750 | - | 1 500 | 8 250 |
| Aides octroyées par la FSE Gironde | 42 500 | - | 3 750 | 38 750 |
| Aides octroyées par la FSE Paris | 107 349 | 25 000 | 14 276 | 118 073 |
| Aides octroyées par la FSE Alsne | 22 500 | - | - | 22 500 |
| TOTAL | 7 517 214 | 885 000 | 1 573 904 | 6 828 310 |

| Dépréciation des aides remboursables | A | B | C | D |
|--------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------|----------------|-----------------------------------------|
| Rubriques | Valeur brute à l'ouverture de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Valeur brute à la clôture de l'exercice |
| Aides octroyées par la Fondation abritante | 171 355 | | 171 355 | |
| Aides octroyées par la FSE Enseignement Agricole | 133 750 | - | 90 000 | 43 750 |
| Aides octroyées par la FSE Hauts de Seine | | | | |
| Aides octroyées par la FSE Val d'Oise | | | | |
| Aides octroyées par la FSE Gironde | | | | |
| Aides octroyées par la FSE Paris | | | | |
| Aides octroyées par la FSE Alsne | | | | |
| TOTAL | 305 105 | | 261 355 | 43 750 |

2.1.6 Créances

| Créances (a) | Montant brut | Liquidité de l'actif | |
|------------------------------------------|---------------|--------------------------|-------------------------|
| | | Échéances à moins d'1 an | Échéances à plus d'1 an |
| Créance de l'actif immobilisé | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts (1) | | | |
| Autres | | | |
| Créances de l'actif circulant | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | - | - | |
| Autres | 6 341 | 6 341 | |
| Charges constatées d'avance | 20 524 | 20 524 | |
| TOTAL | 26 865 | 26 865 | - |



2.2 Passif

2.2.1 Fonds propres et réserve

| | Solde en début d'exercice | Augmentation | Diminution | Solde en fin d'exercice |
|-------------------------------------|---------------------------|----------------|----------------|-------------------------|
| Dotation statutaire non consommable | 1 500 000 | | | 1 500 000 |
| Dot. initiale des FSE consommable | 2 934 899 | 8 239 | 25 285 | 2 917 852 |
| Dot. Complémentaire consommable | 4 021 937 | | | 4 021 937 |
| Apports sans droits de reprise | - | | | - |
| Réserve de solidarité générale | 1 714 508 | 282 333 | | 1 996 841 |
| RAN | - | | | - |
| Résultat | 257 048 | 89 842 | 257 048 | 89 842 |
| Total | 10 428 392 | 380 414 | 282 333 | 10 526 473 |

2.2.2 Provisions pour risques et charges

Le personnel de la fondation étant éloigné de l'âge de départ en retraite et ayant une ancienneté de 5 ans au plus, les indemnités pour départ en retraite n'ont pas été provisionnées.

2.2.3 Etat des dettes

| Dettes (b) | Montant brut | Degré d'exigibilité du passif | | |
|---------------------------------------------------------------|------------------|-------------------------------|----------------|-----------------|
| | | Échéances à moins d'1 an | Échéances | |
| | | | à plus d'1 an | à plus de 5 ans |
| Emprunts obligataires convertibles (2) | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont : | | | | |
| - à 2 ans au maximum à l'origine | 115 714 | 58 571 | 57 143 | |
| - à plus de 2 ans à l'origine | 758 579 | 191 669 | 477 410 | 87 500 |
| Emprunts et dettes financières divers (2) | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 156 923 | 156 923 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 56 700 | 56 700 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes | 1 157 313 | 1 130 428 | 26 885 | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL | 2 243 229 | 1 594 291 | 561 438 | |

(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice 250 000

Emprunts remboursés en cours d'exercice 232 960

(b) non compris les avances et acomptes reçus sur commandes en cours



Depuis 2011, la fondation souscrit des tranches d'emprunt en vue d'accroître la trésorerie nécessaire à la mise en place d'aides remboursables, sans désinvestir des placements financiers. Ces tranches d'emprunt sont adossées à des aides remboursables sur la même durée. Une nouvelle tranche d'emprunt d'un montant de 250 K€ a été souscrite en 2018.

Les autres dettes représentent :

- Les dettes envers les écoles (803 K€). Ce sont les dons collectés en décembre 2018 et reversés aux écoles bénéficiaires en janvier et février 2019,
- Les dons accordés sur les projets pédagogiques (15 K€),
- Les dons accordés sur les projets territoires (38 K€),
- Les dons et aides directes accordés (271 K€),
- Les legs en cours à la fin de l'exercice (27 K€).

2.2.4 Fonds dédiés – Tableau de suivi

| Ressources | Montant des fonds affectés au projet | Fonds à engager au début de l'exercice (19) | Utilisation en cours d'exercice (7895 ou 7897) | Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6895 ou 6897) | Fonds restants à engager en fin d'exercice (19) |
|-----------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| | | A | B | C | D = A-B+C |
| Fonds dédiés sur legs | 1 348 006 | 1 348 006 | | | 1 348 006 |
| TOTAL | 1 348 006 | 1 348 006 | 0 | - | 1 348 006 |

La fondation a été bénéficiaire d'une assurance vie en 2017. La défunte a affecté son don aux écoles de la ville de Saint-Etienne. Les premiers projets d'utilisation ont été décidés avec le concours de la FSE Loire, mais aucun reversement n'a été constaté. La somme portée en fonds dédiés marquant l'engagement d'utilisation de ces fonds sur des projets conformes à la volonté du donateur n'a donc pas été consommée sur l'exercice.



3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation des produits d'exploitation

Tableau de répartition des produits d'exploitation (en K€)

| | |
|---------------------------------|--------------|
| Dons affectés aux écoles | 2 170 |
| Libéralités affectés aux écoles | 3 |
| Dons libres | 2 095 |
| Libéralités libres | 135 |
| Autres produits d'exploitation | 178 |
| Total | 4 580 |

3.2 Ventilation de l'effectif moyen en ETP

| Catégories | Personnel salarié | Personnel mis à disposition |
|-------------------|-------------------|-----------------------------|
| Cadres | 2,8 | |
| Non cadres | 3,6 | |
| dont contrat aidé | | |
| TOTAL | 6,4 | |

Les fondations sous égide bénéficient également de personnel mis à disposition pour développer leur activité.

3.3 Contributions volontaires en nature

La fondation bénéficie, en dehors des temps passés par les administrateurs de la fondation et des fondations sous égide, du temps passé par des bénévoles pour, par exemple, la saisie des dons, le suivi des libéralités, le suivi des FSE.

Les temps passés par les bénévoles ne font pas l'objet d'un suivi par la fondation.



4 Autres informations

4.1 Honoraires du commissaire aux comptes

| | CAC TTC |
|---------------------------------------------------------------|----------|
| Au titre de la mission de contrôle légal des comptes | 22 140 € |
| Au titre des services autres que la certification des comptes | |
| Honoraires totaux | 22 140 € |

4.2 Tableau de suivi des legs et donations

4.2.1 Legs et donations acceptés par la fondation

| Legs et donations acceptés par la fondation pour lesquels l'autorité administrative n'a plus de droit d'opposition en cours à la fin de l'exercice | Legs et donations à recevoir (estimation notariale) | Legs et donations reçus (encaissements) | Décassements et virements pour affectation définitive | Solde des legs et donations en début d'exercice (475) | Solde des legs et donations en fin d'exercice (475) |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| TOTAL | 625 069 | 207 398 | 212 521 | 32 008 | 26 885 |

Ces libéralités sont affectées à des écoles. Elles leur seront reversées lorsque les dossiers seront soldés par les notaires, net des frais de gestion imputés à la fondation.

Quatre dossiers restent à solder à fin 2018.

4.3 Engagements hors bilan

4.3.1 Engagements financiers

4.3.1.1 Engagements donnés

Plusieurs conventions d'engagements de financement triennales sont en cours avec RENASUP, l'UCO et l'ICP pour la période 2017–2019, pour un montant maximum de 590 000 €, et sous réserve de la levée des conditions suspensives.

En 2018, le montant enregistré en charges est de 151 542 €.

Par ailleurs, fin 2018, la fondation a accordé trois aides remboursables à des écoles pour 630 K€ sous condition suspensive.

Enfin, dans le cadre de son soutien à une école, la fondation s'est engagée à verser une charge d'un montant de 28 K€ étalé jusqu'en 2030.



4.3.1.2 *Engagements reçus*

La fondation bénéficie de plusieurs donations temporaires d'usufruit représentées par des titres de sociétés (parts de SCI, SARL, actions...).

La valeur en principal des usufruits estimés dans les actes notariés s'élève à 1 426 K€.

Le montant des produits perçus en 2018 s'élève à 126 K€.



5 Impact des fondations abritées sur les postes du bilan et du compte de résultat

Bilan simplifié au 31/12/2018 en K€

| | Actif | | | | Passif | | |
|---------------------------------------|---------------|--------------|---------------|--------------------------------------|---------------|--------------|---------------|
| | FSM | FSE | TOTAL | | FSM | FSE | TOTAL |
| Actif Immobilisé | | | | Fonds propres | | | |
| Immos incorporelles | - | - | - | Dotations | 5 522 | 2 918 | 8 440 |
| Immos corporelles | 2 | - | 2 | Réserves | 956 | 1 040 | 1 997 |
| Immos financières | 7 389 | 972 | 8 361 | Report à nouveau | - | - | - |
| Total | 7 392 | 972 | 8 363 | Résultat | 299 | 389 | 90 |
| | | | | Compte de liaison | 571 | 571 | - |
| | | | | Total | 6 749 | 3 777 | 10 526 |
| Actif circulant | | | | Provisions & fonds dédiés | 1 348 | - | 1 348 |
| Créances | 7 | 0 | 6 | | | | |
| VMP | 21 | 2 | 23 | Dettes | | | |
| Disponibilités | 2 620 | 3 084 | 5 704 | Emprunts | 872 | - | 872 |
| Total | 2 648 | 3 086 | 5 734 | Dettes fournisseurs et sociales | 203 | 11 | 214 |
| | | | | Autres dettes | 887 | 270 | 1 157 |
| | | | | Total | 1 963 | 281 | 2 243 |
| Compte de régularisation actif | 21 | - | 21 | Compte de régulation passif | - | - | - |
| Total actif | 10 060 | 4 058 | 14 118 | Total Passif | 10 060 | 4 058 | 14 118 |

| | FSM | FSE | TOTAL |
|--------------------------------------------------------------|--------------|------------|--------------|
| Produits d'exploitation | 2 188 | 2 392 | 4 580 |
| Charges d'exploitation | 2 667 | 2 026 | 4 694 |
| Résultat d'exploitation | - 479 | 365 | - 114 |
| Produits financiers | 218 | 105 | 323 |
| Charges financières | 38 | 1 | 40 |
| Résultat financier | 180 | 104 | 284 |
| Produits exceptionnels | - | - | - |
| Charges exceptionnelles | - | 80 | 80 |
| Résultat exceptionnel | - | 80 | 80 |
| Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | - | - | - |
| Engagements à réaliser sur ressources affectées | - | - | - |
| Excédent ou déficit | - 299 | 389 | 90 |



Fondation Saint Matthieu pour l'Ecole Catholique
Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2018
Montants exprimés en Euros

Le détail des fonds propres est présenté dans le tableau suivant :

| | Dotation statutaire non consommable | Dot. initiale des FSE consommable | Dot. complémentaire consommable | Réserve de solidarité générale | RAN | Résultat 2018 |
|--------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|-----|---------------|
| Fondation Saint Matthieu | 1 500 000 | | 4 021 937 | 956 383 | | -299 448 |
| Fondation sous égide | | 2 917 852 | | 1 040 459 | | 389 291 |

Les dotations initiales des FSE Haute Garonne et FSE Reims Chalons seront versées en 2019.

6 Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public

La Fondation Saint Matthieu pour l'Ecole Catholique fait appel public à la générosité au regard de l'article 3 de la loi du 7 août 1991.

Le compte d'emploi annuel des ressources issues de la générosité du public (CER) est présenté ci-après. Les règles de gestion et d'établissement du CER sont décrites dans les paragraphes ci-après constituant l'annexe du CER. Elles ont fait l'objet de décision en conseil d'administration.

6.1 Définition des missions sociales

Conformément à ses statuts, la FSM a pour but de :

- Collecter des fonds pour aider les établissements catholiques d'enseignement à financer les charges relatives à leurs investissements ;
- Attribuer des aides remboursables, des subventions, des bonifications d'intérêts ou des cautions aux établissements catholiques d'enseignement ;
- Encourager, faciliter, participer à la création et au fonctionnement d'œuvres d'enseignement catholique et de leurs activités périscolaires ou parascolaires ;
- Mettre en œuvre les actions sociales, éducatives et caritatives en faveur de l'enseignement catholique ;
- Concourir, plus généralement, à l'entraide au sein de l'enseignement catholique ;
- Recevoir des versements pour le compte d'œuvres ou d'organismes, qui s'assignent un but analogue au sien ;
- Recevoir également l'affectation irrévocable de biens, droits ou ressources sans que soit créée à cet effet une personne morale nouvelle.

Les missions sociales se déclinent précisément afin de pouvoir en rendre compte aux donateurs :

- Une participation sous forme d'aides aux projets éducatifs des établissements catholiques d'enseignement :
 - Projets pédagogiques,
 - Projets d'investissements,
 - Soutien des appels à générosité écoles,
 - Soutien aux petites écoles.

Ces aides sont soit remboursables, soit objet d'un don.

- Une participation à des actions de solidarité en faveur de l'enseignement catholique.
- Un soutien et animation du réseau des fondations sous égide, en tant que fondation abritante.

6.2 Ressources issues de la générosité du public et autres ressources

Les ressources financières issues de la générosité publique se composent :

- Des dons manuels des personnes physiques ou morales, libres ou affectés ;
- Des libéralités, libres ou affectées ;
- Des produits financiers issus des placements de ces ressources ;
- Des remboursements des aides remboursables accordées antérieurement ;
- Des produits de gestion sur les aides remboursables financées par ressources issues de la générosité du public ;
- Des produits financiers issus du placement de la dotation complémentaire comptable de la fondation abritante.

Les ressources hors générosité publique sont toutes les ressources de la FSM à l'exclusion de celles issues de la générosité publique.

Elles se composent notamment à ce jour de :

- Des produits du placement de la dotation initiale de la fondation abritante et des fondations sous égide,
- Des frais de gestion sur aides remboursables non financées par ressources issues de la générosité publique,
- Des reprises de provisions,
- Des produits divers.

La dotation statutaire de 1 500 000 € n'est pas constituée de fonds provenant de la générosité du public. Cette dotation n'est pas comptable et ne peut être employée en financement des aides remboursables. En revanche, la dotation complémentaire provenant de la transmission universelle de patrimoine à la création de la fondation est considérée comme provenant de la générosité du public. Les fondations sous égide sont constituées par des dotations qui proviennent de l'affectation irrévocable de biens et ne sont pas considérées comme provenant de la générosité publique.

6.3 Affectation des charges aux rubriques du compte d'emploi des ressources

Les charges sont présentées par destination selon 3 rubriques :

- Missions sociales,
- Frais de recherche de fonds,
- Frais de fonctionnement.

Par principe, les coûts affectés aux missions sociales représentent l'ensemble des coûts directs et indirects qui disparaîtrait si la mission sociale n'était pas réalisée.

Les coûts directs sont affectables aux rubriques dès leur comptabilisation. Ils recouvrent :

- Pour les missions sociales : coûts des dépenses directes des missions sociales, notamment :
 - Les dons & libéralités affectés reversés aux établissements catholiques d'enseignement,
 - Les dons & aides directes,
 - Les frais liés à l'animation et au soutien du réseau des fondations sous égide.
- Pour les frais de recherche de fonds : coûts directs des opérations d'appel à générosité et de recherche de fonds privés.
- Pour les frais de fonctionnement : ensemble des autres coûts, hors coûts répartis.

Les coûts indirects sont composés des coûts complets de personnels, répartis par clés individuelles en fonction des missions de chaque salarié. Ils comprennent :

- Salaires + charges sociales, taxes et assimilées.
- Un prorata des frais liés à l'activité des salariés, notamment :
 - Frais d'occupation de locaux,
 - Fournitures et frais postaux.

Tableau de passage entre les charges par nature et les emplois (colonne 1 du compte d'emploi des ressources)

| <i>en K€</i> | Missions sociales | Frais recherche de fonds | Frais de fonctionnement | Total |
|----------------------------------------|-------------------|--------------------------|-------------------------|--------------|
| Achats et charges externes | 60 | 788 | 219 | 1 067 |
| Impôts et taxes | - | - | - | - |
| Salaires, charges sociales et fiscales | 180 | 217 | 53 | 449 |
| Frais financiers | 24 | - | 1 | 26 |
| Amortissements | - | - | 2 | 2 |
| Charges diverses et exceptionnelles | - | - | 81 | 81 |
| Dons reversés | 2 084 | - | - | 2 084 |
| Dons projets écoles | 1 090 | - | - | 1 090 |
| Total | 3 438 | 1 005 | 356 | 4 799 |



6.4 Financement des emplois par les ressources issues de la générosité du public

Les ressources issues de l'appel public à la générosité financent par ordre de priorité les emplois suivants :

- Missions sociales,
- Frais d'appel des fonds,
- Frais de fonctionnement.

Les immobilisations corporelles et financières hors aides remboursables sont financées prioritairement sur les fonds qui ne sont pas issus de la générosité du public.

En 2018, il n'y a pas eu d'acquisition d'immobilisation significative.

6.5 Financement des aides remboursables

Les aides remboursables, qui constituent une des missions sociales de la fondation, sont financées par priorité :

- Par les remboursements des aides remboursables antérieures financées par l'appel public à la générosité : principe du don pérenne,
- Sur les fonds collectés auprès du public après financement des charges,
- Puis par les autres ressources non issues de la générosité du public.

Financement des aides remboursables octroyées en 2018

| | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| Nouvelles aides remboursables 2018 | 635 000 |
| Remboursement en 2018 des aides remboursables initialement financées par la générosité publique | 1 001 240 |
| Montant des aides remboursables financées par la générosité publique collectée en 2018 <i>(sous-total V - Part des acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public du CER)</i> | <hr/> - 366 240 |



Fondation Saint Matthieu pour l'Ecole Catholique
Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2018
Montants exprimés en Euros

Détail des mouvements en 2018

| 31/12/2018 | Montant du remboursement des aides remboursables | | Nouvelles aides remboursables accordées | |
|------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------|
| | initialement financées par APG | initialement non financées par APG | financées par APG | non financées par APG |
| FSM (1) | 981 714 | 220 357 | 610 000 | 250 000 |
| FSE Hauts de Seine | | 91 807 | | - |
| FSE Enseignement Agricole | | 260 500 | | - |
| FSE Paris | 14 276 | | 25 000 | |
| FSE Val d'oise | 1 500 | | - | |
| FSE Gironde | 3 750 | | | |
| FSE Aisne | - | | - | |
| Total | 1 001 240 | 572 664 | 635 000 | 250 000 |
| Total variation des aides remboursables | 1 573 904 | | 885 000 | |

(1) le montant des AR non financées par l'APG sont financées par emprunt de la FSM (cf. paragraphe 2.2.3).



Fondation Saint Matthieu pour l'Ecole Catholique
Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2018
Montants exprimés en Euros

6.6 Présentation du compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public pour l'exercice 2018

| EMPLOIS | Emplois de N = compte de résultat (1) | Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées sur N (3) (3) | RESSOURCES | Ressources collectées sur N = compte de résultat (2) | Suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées sur N (4) |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| | | | REPORT DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DE PUBLIC NON AFFECTÉES ET NON UTILISÉES EN DEBUT D'EXERCICE | | 174 716 |
| 1 - MISSIONS SOCIALES * | 3 438 454 | 3 414 206 | 1 - RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC | 4 555 868 | 4 555 868 |
| 1.1. Réalisées en France | 3 438 454 | 3 414 206 | 1.1. Dons et legs collectés | 4 401 810 | 4 401 810 |
| - Actions réalisées directement | 3 438 454 | 3 414 206 | - Dons manuels non affectés | 2 094 795 | 2 094 795 |
| - Versements à d'autres organismes agissant en France | | | - Dons manuels affectés | 2 169 645 | 2 169 645 |
| | | | - Legs et autres libéralités non affectés | 134 802 | 134 802 |
| | | | - Legs et autres libéralités affectés | 2 569 | 2 569 |
| 1.2. Réalisées à l'étranger | - | - | | | |
| - Versements à un organisme central ou d'autres organismes | | | | | |
| - Actions réalisées directement | | | | | |
| 2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS | 1 804 691 | 1 804 691 | 1.2. Autres produits liés à l'appel à la générosité du public | 154 058 | 154 058 |
| 2.1. Frais d'appel à la générosité du public | 1 004 691 | 1 004 691 | | | |
| 2.2. Frais de recherche des autres fonds privés | | | | | |
| 2.3. Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics | | | | | |
| 3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT | 355 980 | 274 643 | 2 - AUTRES FONDS PRIVÉS | - | |
| | | | 3 - SUBVENTIONS & AUTRES CONCOURS PUBLICS | - | |
| | | | 4 - AUTRES PRODUITS | 84 577 | |
| T3 | 4 799 125 | 4 693 540 | | | |
| I - TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT | 4 799 125 | | I - TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT | 4 640 445 | |
| II - DOTATIONS AUX PROVISIONS | 13 946 | | II - REPRISES DES PROVISIONS | 262 468 | |
| III - ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES | - | | III - REPORT DES RESSOURCES AFFECTÉES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTERIEURS | - | |
| | | | IV - VARIATION DES FONDS DÉDIÉS COLLECTÉS AUPRES DU PUBLIC (cf tableau des fonds dédiés) | | |
| IV - EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE | 89 842 | | V - INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE | | |
| V - TOTAL GENERAL | 4 902 914 | | VI - TOTAL GENERAL | 4 902 914 | 4 730 584 |
| V - Part des acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public | | 366 240 | | | |
| VI - Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public | | | | | |
| VII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public | | 4 327 300 | VI - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public | | 4 327 300 |
| | | | SOLDE DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTÉES ET NON UTILISÉES EN FIN D'EXERCICE | | 403 284 |
| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | | | |
| Missions sociales | | | Bénévoles | | |
| Frais de recherche de fonds | | | Prestations en nature | | |
| Frais de fonctionnement et autres charges | | | Dons en nature | | |
| Total | | | Total | | |

* ou dépenses opérationnelles