



61, RUE HENRI REGNAULT  
92075 – LA DEFENSE CEDEX

## Fondation Notre Dame

### Attestation du commissaire aux comptes relative aux comptes annuels de la Fondation abritée Fraternité de Fondacio

Exercice clos le 31 décembre 2022

## Fondation Notre-Dame

*Fondation reconnue d'utilité publique par décret du 30 novembre 1992*

10 rue du Cloître Notre Dame - 75004 Paris

SIREN : 393 739 594

## Attestation du commissaire aux comptes relative aux comptes annuels de la Fondation abritée Fraternité de Fondacio

Exercice clos le 31 décembre 2022

Au Président,

En notre qualité de commissaire aux comptes de la Fondation Notre-Dame et en réponse à votre demande, nous avons établi la présente attestation sur les informations présentes dans les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022 et figurant dans le document ci-joint. Cette attestation est établie dans le cadre de l'établissement des comptes prévu par la convention de création de la Fondation abritée Fraternité de Fondacio.

Ces informations ont été établies sous la responsabilité de la direction de la Fondation Notre-Dame.

Il nous appartient de nous prononcer sur la concordance de ces informations avec les données issues de la comptabilité par établissement de la Fondation Notre-Dame pour le secteur correspondant à la Fondation abritée Fraternité de Fondacio.

Dans le cadre de notre mission de commissariat aux comptes, nous avons effectué un audit des comptes annuels de la Fondation Notre-Dame pour l'exercice clos le 31 décembre 2022. Notre audit, effectué selon les normes d'exercice professionnel applicables en France, avait pour objectif d'exprimer une opinion sur les comptes annuels pris dans leur ensemble, et non pas sur des éléments spécifiques de ces comptes. Par conséquent, nous n'avons pas effectué nos tests d'audit et nos sondages dans cet objectif et nous n'exprimons aucune opinion sur ces éléments pris isolément.

Nos travaux, qui ne constituent ni un audit ni un examen limité, ont été effectués selon la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette intervention. Ces travaux ont consisté, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, à :

- prendre connaissance des procédures mises en place par la Fondation Notre-Dame pour déterminer les informations figurant dans le document joint et vérifier que les informations résultant de l'application de ces procédures concordent avec les données sous-tendant la comptabilité de la Fondation Notre-Dame ;
- effectuer les rapprochements nécessaires entre ces informations et la comptabilité dont elles sont issues et vérifier qu'elles concordent avec les éléments ayant servi de base à l'établissement des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022 ;

- vérifier l'exactitude arithmétique des calculs.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas d'observation à formuler sur la concordance des informations figurant dans les comptes annuels ci-joints avec les données issues de la comptabilité par établissement de la Fondation Notre Dame pour le secteur correspondant à la Fondation abritée Fraternité de Fondacio de l'exercice clos le 31 décembre 2022.

Cette attestation est établie à votre attention dans le contexte précisé au premier paragraphe et ne doit pas être utilisée, diffusée ou citée à d'autres fins.

Le Commissaire aux comptes

Mazars

Paris-La Défense, le

DocuSigned by:  
*Jérôme Eustache*  
3DCD59F6CF01441...

Jérôme EUSTACHE

# FONDATION FRATERNITE DE FONDACIO

## BILAN ACTIF

En euros

| Rubriques   | Montant Brut   | Amort. Prov. | 31/12/2022     | 31/12/2021 |
|---|----------------|--------------|----------------|------------|
| <b>COMPTES DE LIAISON</b>                                       | <b>5 000</b>   |              | <b>5 000</b>   |            |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>   |                |              |                |            |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                            |                |              |                |            |
| Donations temporaires d'usufruit                                |                |              |                |            |
| Concessions, brevets, droits similaires                         |                |              |                |            |
| Immobilisations incorporelles en cours                          |                |              |                |            |
| Avances, acomptes sur immo. incorpo.                            |                |              |                |            |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                              |                |              |                |            |
| Terrains  |                |              |                |            |
| Constructions   |                |              |                |            |
| Installations tech., outillage (matériel et mobilier de bureau) |                |              |                |            |
| Immobilisations corporelles en cours                            |                |              |                |            |
| Avances et acomptes   |                |              |                |            |
| <b>BIENS RECUS PAR LEGS, DONATIONS, DESTINES A ETRE CEDES</b>   |                |              |                |            |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                              |                |              |                |            |
| Participations et créances rattachées                           |                |              |                |            |
| Autres titres immobilisés                                       |                |              |                |            |
| <i>Obligations</i>  |                |              |                |            |
| <i>Actions</i>  |                |              |                |            |
| <i>Autres (OPCVM, etc)</i>                                      |                |              |                |            |
| Obligations, intérêts courus à recevoir                         |                |              |                |            |
| Prêts   |                |              |                |            |
| Autres  |                |              |                |            |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>                                   |                |              |                |            |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>  |                |              |                |            |
| <b>CREANCES</b>   | <b>3 800</b>   |              | <b>3 800</b>   |            |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés                  | 3 800          |              | 3 800          |            |
| Créances reçues par legs ou donations                           |                |              |                |            |
| Autres  |                |              |                |            |
| <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>                          |                |              |                |            |
| Valeurs Mobilières de Placement                                 |                |              |                |            |
| <i>Obligations</i>  |                |              |                |            |
| <i>Actions</i>  |                |              |                |            |
| <i>Autres (OPCVM, etc)</i>                                      |                |              |                |            |
| Fonds obligataires  |                |              |                |            |
| <b>INSTRUMENTS DE TRESORERIE</b>                                |                |              |                |            |
| <b>DISPONIBILITES</b>   | <b>102 299</b> |              | <b>102 299</b> |            |
| <b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>                              |                |              |                |            |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                                    | <b>106 099</b> |              | <b>106 099</b> |            |
| <b>Ecarts de conversion actif</b>                               |                |              |                |            |
| <b>TOTAL GENERAL</b>  | <b>111 099</b> |              | <b>111 099</b> |            |

# FONDATION FRATERNITE DE FONDACIO

## BILAN PASSIF

En euros

| Rubriques   | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|------------|------------|
| <b>COMPTES DE LIAISON</b>                               | 719        |            |
| <b>Fonds propres</b>                                    |            |            |
| Fonds propres sans droit de reprise                     |            |            |
| <i>Fonds propres statutaires</i>                        |            |            |
| <i>Fonds propres complémentaires</i>                    |            |            |
| Fonds propres avec droit de reprise                     |            |            |
| <i>Fonds statutaires</i>                                |            |            |
| <i>Fonds propres complémentaires</i>                    |            |            |
| <b>Ecart de réévaluation</b>                            |            |            |
| <b>Réserves</b>   |            |            |
| <i>Réserves statutaires ou contractuelles</i>           |            |            |
| <i>Réserves pour projet de l'entité</i>                 |            |            |
| <i>Autres réserves</i>                                  |            |            |
| <b>Report à nouveau</b>                                 |            |            |
| <b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>                | 110 380    |            |
| <b>SITUATION NETTE (Sous-Total)</b>                     | 110 380    |            |
| Fonds propres consommables                              |            |            |
| Subventions d'investissement                            |            |            |
| Provisions réglementées                                 |            |            |
| <b>TOTAL I</b>  | 110 380    |            |
| <b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>                         |            |            |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations               |            |            |
| Fonds dédiés  |            |            |
| <b>TOTAL II</b>   |            |            |
| <b>PROVISIONS</b>                                       |            |            |
| Provisions pour risques                                 |            |            |
| Provisions pour charges                                 |            |            |
| <b>TOTAL III</b>  |            |            |
| <b>DETTES</b>   |            |            |
| Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) |            |            |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit  |            |            |
| Emprunts et dettes financières divers                   |            |            |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                |            |            |
| Dettes des legs ou donations                            |            |            |
| Dettes fiscales et sociales                             |            |            |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés         |            |            |
| Autres dettes   |            |            |
| Instruments de trésorerie                               |            |            |
| Produits constatés d'avance                             |            |            |
| <b>TOTAL IV</b>   |            |            |
| <b>Ecart de conversion passif</b>                       |            |            |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                    | 111 099    |            |

# FONDATION FRATERNITE DE FONDACIO

## COMPTE DE RESULTAT

En euros

| Rubriques   | 31/12/2022     | 31/12/2021 |
|---|----------------|------------|
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>  |                |            |
| Ventes de biens et services   |                |            |
| Ventes de biens (dont ventes de dons en nature)                       |                |            |
| Ventes de prestations de services (dont parrainages)                  |                |            |
| Produits de tiers financeurs  | 298 425        |            |
| Concours publics et subventions d'exploitation                        |                |            |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable | 30 000         |            |
| Ressources liées à la générosité du public                            | 268 425        |            |
| <i>Dons manuels non affectés</i>                                      | 132 124        |            |
| <i>Dons manuels affectés</i>  | 136 301        |            |
| <i>Mécénats</i>   |                |            |
| <i>Legs, donations et assurances-vie</i>                              |                |            |
| <i>Autres produits liés à la générosité &amp; abandon de frais</i>    |                |            |
| Contributions financières d'autres organismes                         |                |            |
| Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions              |                |            |
| Utilisation des fonds dédiés  |                |            |
| Autres produits   |                |            |
| <b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>                              | <b>298 425</b> |            |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>   |                |            |
| Autres achats et charges externes                                     | 770            |            |
| Aides financières (projets engagés)                                   | 173 637        |            |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                 |                |            |
| Salaires et traitements   |                |            |
| Charges sociales  |                |            |
| Charges communes aux fondations abritées                              | 13 719         |            |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations                     |                |            |
| Dotations aux provisions  |                |            |
| Reports en fonds dédiés   |                |            |
| Autres charges  |                |            |
| <b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>                              | <b>188 126</b> |            |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                               | <b>110 299</b> |            |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>  |                |            |
| Produits autres valeurs mobilières, créances actif immo.              |                |            |
| Autres intérêts et produits assimilés                                 | 82             |            |
| Reprises sur dépréciations, provisions, transferts charges            |                |            |
| Différences positives de change                                       |                |            |
| Produits nets sur cessions de V.M.P.                                  |                |            |
| <b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)</b>                                | <b>82</b>      |            |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>  |                |            |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions     |                |            |
| Intérêts et charges assimilées  |                |            |
| Différences négatives de change                                       |                |            |
| Charges nettes sur cessions de V.M.P.                                 |                |            |
| <b>TOTAL CHARGES FINANCIERES (IV)</b>                                 |                |            |
| <b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>                                  | <b>82</b>      |            |
| <b>RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>              | <b>110 380</b> |            |

# FONDATION FRATERNITE DE FONDACIO

## COMPTE DE RESULTAT (suite)

| Rubriques   | 31/12/2022     | 31/12/2021 |
|---|----------------|------------|
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>   |                |            |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                        |                |            |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                        |                |            |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges         |                |            |
| <b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>                                 |                |            |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>  |                |            |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                       |                |            |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                       |                |            |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations, provisions |                |            |
| <b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>                               |                |            |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>                                   |                |            |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise                | VII            |            |
| Impôts sur les bénéfices  | VIII           |            |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>                                 | 298 507        |            |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>                    | 188 126        |            |
| <b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>  | <b>110 380</b> |            |

| Evaluation des contributions volontaires en nature | 31/12/2022    | 31/12/2021 |
|--|---------------|------------|
| <b>RESSOURCES</b>                                  |               |            |
| Dons en nature                                     |               |            |
| Prestations en nature                              |               |            |
| Bénévolat  | 20 376        |            |
| <b>TOTAL RESSOURCES</b>                            | <b>20 376</b> |            |
| <b>EMPLOIS</b>                                     |               |            |
| Secours en nature                                  |               |            |
| Mise à disposition gratuite de biens et services   |               |            |
| Prestations en nature                              |               |            |
| Personnel bénévole                                 | 20 376        |            |
| <b>TOTAL EMPLOIS</b>                               | <b>20 376</b> |            |

# FONDATION FRATERNITE DE FONDACIO

## COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

En euros

| A- PRODUITS et CHARGES   | 31/12/2022     |                           | 31/12/2021 |                           |
|--|----------------|---------------------------|------------|---------------------------|
|  | TOTAL          | Dont générosité du public | TOTAL      | Dont générosité du public |
| <b>PRODUITS PAR ORIGINE</b>  |                |                           |            |                           |
| <b>1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>                                 | <b>298 507</b> | <b>298 507</b>            |            |                           |
| 1.1 Cotisations sans contrepartie  |                |                           |            |                           |
| 1.2 Dons, legs et mécénat  | 298 425        | 298 425                   |            |                           |
| - Dons manuels non affectés  | 162 124        | 162 124                   |            |                           |
| - Dons manuels affectés  | 136 301        | 136 301                   |            |                           |
| - Legs, donations et assurance-vie   |                |                           |            |                           |
| - Mécénat  |                |                           |            |                           |
| 1.3 Autres produits liés à la générosité du public                                 | 82             | 82                        |            |                           |
| <b>2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>                             |                |                           |            |                           |
| 2.1 Cotisations avec contrepartie  |                |                           |            |                           |
| 2.2 Parrainage des entreprises   |                |                           |            |                           |
| 2.3 Contributions financières sans contrepartie                                    |                |                           |            |                           |
| 2.4 Autres produits non liés à la générosité du public                             |                |                           |            |                           |
| <b>3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS</b>                                  |                |                           |            |                           |
| <b>4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>                                |                |                           |            |                           |
| <b>5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS</b>                                |                |                           |            |                           |
| <b>TOTAL PRODUITS PAR ORIGINE</b>  | <b>298 507</b> | <b>298 507</b>            |            |                           |
| <b>CHARGES PAR DESTINATION</b>   |                |                           |            |                           |
| <b>1 - MISSIONS SOCIALES</b>   | <b>173 637</b> | <b>173 637</b>            |            |                           |
| 1.1 Réalisées en France  | 173 637        | 173 637                   |            |                           |
| - Actions réalisées par l'organisme  |                |                           |            |                           |
| - Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France    | 173 637        | 173 637                   |            |                           |
| - Accompagnement des projets   |                |                           |            |                           |
| 1.2 Réalisées à l'étranger   |                |                           |            |                           |
| - Actions réalisées par l'organisme  |                |                           |            |                           |
| - Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger |                |                           |            |                           |
| <b>2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS</b>   | <b>770</b>     | <b>770</b>                |            |                           |
| 2.1 Frais d'appel à la générosité du public  | 770            | 770                       |            |                           |
| 2.2 Frais de recherche d'autres ressources   |                |                           |            |                           |
| <b>3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT</b>   | <b>13 719</b>  | <b>13 719</b>             |            |                           |
| 3.1 Frais de gestion   | 13 719         | 13 719                    |            |                           |
| 3.2 Frais de gestion immobilière   |                |                           |            |                           |
| 3.3 Charges financières  |                |                           |            |                           |
| <b>4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>                               |                |                           |            |                           |
| <b>5 - IMPÔT SUR LES BENEFICES</b>   |                |                           |            |                           |
| <b>6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE</b>                                   |                |                           |            |                           |
| <b>TOTAL CHARGES PAR DESTINATION</b>   | <b>188 126</b> | <b>188 126</b>            |            |                           |
| <b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>   | <b>110 380</b> | <b>110 380</b>            |            |                           |



# FONDATION FRATERNITE DE FONDACIO

## COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (suite)

En euros

| B- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE                      | 31/12/2022    |                              | 31/12/2021 |                              |
|---|---------------|------------------------------|------------|------------------------------|
|   | TOTAL         | Dont générosité<br>du public | Total      | Dont générosité<br>du public |
| <b>PRODUITS PAR ORIGINE</b>                                 |               |                              |            |                              |
| <b>1 - CONTRIB. VOLONT. LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b> | 20 376        | 20 376                       |            |                              |
| Bénévolat   | 20 376        | 20 376                       |            |                              |
| Prestations en nature                                       |               |                              |            |                              |
| Dons en nature  |               |                              |            |                              |
| <b>2 - CONTRIB. VOLONT. NON LIEES /GENEROSITE DU PUBLIC</b> |               |                              |            |                              |
| <b>3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE</b>                       |               |                              |            |                              |
| Prestations en nature                                       |               |                              |            |                              |
| Dons en nature  |               |                              |            |                              |
| <b>TOTAL PRODUITS PAR ORIGINE</b>                           | <b>20 376</b> | <b>20 376</b>                |            |                              |
| <b>CHARGES PAR DESTINATION</b>                              |               |                              |            |                              |
| <b>1 - CONTRIB. VOLONT. AUX MISSIONS SOCIALES</b>           | 5 839         | 5 839                        |            |                              |
| Réalisées en France   | 5 839         | 5 839                        |            |                              |
| Réalisées à l'étranger                                      |               |                              |            |                              |
| <b>2 - CONTRIB. VOLONT. A LA RECHERCHE DE FONDS</b>         | 7 614         | 7 614                        |            |                              |
| <b>3 - CONTRIB. VOLONT. AU FONCTIONNEMENT</b>               | 6 923         | 6 923                        |            |                              |
| <b>TOTAL CHARGES PAR DESTINATION</b>                        | <b>20 376</b> | <b>20 376</b>                |            |                              |

# FONDATION FRATERNITE DE FONDACIO

## COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES

| EMPLOIS PAR DESTINATION   | 31/12/2022     | 31/12/2021 | RESSOURCES PAR ORIGINE  | 31/12/2022     | 31/12/2021 |
|---|----------------|------------|---|----------------|------------|
| <b>EMPLOIS DE L'EXERCICE</b>  |                |            | <b>RESSOURCES DE L'EXERCICE</b>   |                |            |
| <b>1 - MISSIONS SOCIALES</b>  | 173 637        |            | <b>1 - Ressources liées à la générosité du public</b>   | 298 507        |            |
| - Réalisées en France   | 173 637        |            | Cotisations sans contreparties  |                |            |
| - Actions réalisées directement   |                |            | Dons manuels non affectés   | 162 124        |            |
| - Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France | 173 637        |            | Dons manuels affectés   | 136 301        |            |
| - Accompagnement des projets  |                |            | Legs, donations et assurances-vie   |                |            |
|   |                |            | Mécénats  |                |            |
| Réalisées à l'étranger  |                |            | Autres ressources liées à la générosité du public   | 82             |            |
| - Actions réalisées directement   |                |            |   |                |            |
| - Versements à un organisme central ou d'autres organismes                    |                |            |   |                |            |
| <b>2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS</b>  | 770            |            |   |                |            |
| - Frais d'appel à la générosité du public                                     | 770            |            |   |                |            |
| - Frais de recherche d'autres ressources                                      |                |            |   |                |            |
| <b>3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT</b>  | 13 719         |            |   |                |            |
| - Frais de gestion  | 13 719         |            |   |                |            |
| - Frais de gestion immobilière  |                |            |   |                |            |
| - Charges financières   |                |            |   |                |            |
| <b>TOTAL DES EMPLOIS</b>  | <b>188 126</b> |            | <b>TOTAL DES RESSOURCES</b>   | <b>298 507</b> |            |
| <b>4 - Dotations aux provisions et dépréciations</b>                          |                |            | <b>2 - Reprises des provisions et dépréciations</b>   |                |            |
| <b>5 - Reports en fonds dédiés de l'exercice</b>                              |                |            | <b>3 - Utilisation des fonds dédiés antérieurs</b>  |                |            |
| <b>EXCEDENT de la générosité du public de l'exercice</b>                      |                |            | <b>DEFICIT de la générosité du public de l'exercice</b>   |                |            |
|   |                |            |   |                |            |
| <b>TOTAL</b>  | <b>298 507</b> |            | <b>TOTAL</b>  | <b>298 507</b> |            |
|   |                |            | <b>Ressources reportées liées à la générosité du public début exercice (hors fonds dédiés)</b>    |                |            |
|   |                |            | (+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public                                       | 110 380        |            |
|   |                |            | (-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice   |                |            |
|   |                |            | <b>Ressources apportées liées à la générosité du public en fin d'exercice (hors fonds dédiés)</b> | <b>110 380</b> |            |

# FONDATION FRATERNITE DE FONDACIO

| Contributions volontaires en nature                          | 31/12/2022    | 31/12/2021 | 31/12/2022   | 31/12/2021    |
|--|---------------|------------|--------------|---------------|
| <b>EMPLOIS DE L'EXERCICE</b>                                 |               |            |              |               |
| <b>1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES</b>   | 5 839         |            | 20 376       |               |
| Réalisées en France  | 5 839         |            | 20 376       |               |
| Réalisées à l'étranger                                       |               |            |              |               |
| <b>2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS</b> | 7 614         |            |              |               |
| <b>3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT</b>       | 6 923         |            |              |               |
| <b>TOTAL</b>   | <b>20 376</b> |            | <b>TOTAL</b> | <b>20 376</b> |

## RESSOURCES DE L'EXERCICE

### 1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC

Bénévolat  
Prestations en nature  
Dons en nature

Pour mémoire, rappel du tableau relatif aux fonds dédiés pour la partie relevant de la générosité du public

*Rappel du tableau relatif aux fonds dédiés pour la partie relevant de la générosité du public*

### FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE

(-) utilisation  
(+) report

### FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE



## Fondation Fraternité de Fondacio

SOUS L'ÉGIDE DE LA FONDATION NOTRE DAME  
reconnue d'utilité publique

ANNEXE

EXERCICE CLOS LE 31/12/2022

2022

## ANNEXE

|          |  |           |
|----------|--|-----------|
| <b>1</b> | <b>ACTIVITE DE LA FONDATION</b> .....  | <b>4</b>  |
| 1.1      | OBJET.....   | 4         |
| 1.2      | FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE .....  | 4         |
| 1.3      | DUREE ET PERIODE DE L'EXERCICE COMPTABLE .....   | 4         |
| <b>2</b> | <b>REGLES ET METHODES COMPTABLES</b> .....   | <b>5</b>  |
| 2.1      | CADRE LEGAL DE REFERENCE .....   | 5         |
| 2.2      | PRINCIPES COMPTABLES APPLIQUES .....   | 5         |
| 2.2.1    | Comptabilisation des dotations & de revenus des dotations.....   | 6         |
| 2.2.2    | Fonds dédiés .....   | 6         |
| 2.2.3    | Traitement des legs et donations.....  | 7         |
| 2.2.4    | Méthode d'affectation des charges communes aux fondations abritées.....  | 8         |
| 2.2.5    | Immobilisations corporelles et incorporelles.....  | 8         |
| 2.3      | ZOOM SPECIFIQUE SUR LE COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD) ET LE COMPTE EMPLOI-RESSOURCES (CER) .....           | 8         |
| <b>3</b> | <b>COMPLEMENTS D'INFORMATION SUR LE BILAN</b> .....  | <b>9</b>  |
| 3.1      | NOTES SUR L'ACTIF.....   | 9         |
| 3.1.1    | Disponibilités.....  | 9         |
| 3.1.2    | Créances.....  | 9         |
| 3.1.3    | Créances clients et comptes rattachés .....  | 10        |
| 3.2      | NOTES SUR LE PASSIF .....  | 10        |
| 3.2.1    | Report à nouveau.....  | 10        |
| 3.2.2    | Etats des échéances des dettes.....  | 11        |
| 3.2.3    | Dettes fournisseurs et comptes rattachés.....  | 11        |
| 3.2.4    | Charges à payer.....   | 11        |
| <b>4</b> | <b>COMPLEMENT D'INFORMATION SUR LE COMPTE DE RESULTAT</b> .....  | <b>11</b> |
| 4.1      | LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE .....  | 11        |
| 4.2      | CHARGES ADMINISTRATIVES COMMUNES.....  | 11        |
| 4.3      | PROJETS SOUTENUS.....  | 11        |
| <b>5</b> | <b>COMMENTAIRES SUR LE CROD (COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION) ET LE CER (COMPTE D'EMPLOI DES RESSOURCES)</b> ..... | <b>12</b> |
| 5.1      | PRODUITS(CROD)/RESSOURCES (CER) PAR ORIGINE.....   | 12        |
| 5.1.1    | Produits liés à la générosité du public / Dons, legs et mécénat (Rubrique 1) .....   | 12        |
| 5.1.2    | Autres produits liés à la générosité du public (rubrique 1.3) .....  | 12        |
| 5.1.3    | Subventions & autres concours publics (rubrique 3) .....   | 12        |
| 5.1.4    | Utilisation des fonds dédiés antérieurs.....   | 12        |
| 5.1.5    | Contributions volontaires en nature (CER).....   | 12        |
| 5.1.6    | Report des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en début d'exercice (CER) 13                    |           |
| 5.2      | EMPLOIS .....  | 13        |
| 5.2.1    | Contenu des missions sociales .....  | 13        |
| 5.2.2    | Frais de recherche de fonds .....  | 13        |
| 5.2.3    | Contenu des frais de fonctionnement.....   | 13        |

|          |   |           |
|----------|---|-----------|
| 5.2.4    | Reports en dédiés de l'exercice.....        | 13        |
| <b>6</b> | <b>AUTRES INFORMATIONS.....</b>             | <b>14</b> |
| 6.1      | LOCAUX .....                                | 14        |
| 6.2      | EFFECTIFS .....                             | 14        |
| 6.3      | CONTRIBUTION DES BENEVOLES .....            | 14        |
| 6.4      | HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES ..... | 15        |
| 6.5      | ENGAGEMENTS HORS BILAN .....                | 15        |
| 6.5.1    | Engagements donnés.....                     | 15        |
| 6.5.2    | Engagements reçus.....                      | 15        |

# 1 ACTIVITE DE LA FONDATION

## 1.1 Objet

La FONDATION FRATERNITE DE FONDACIO, créée le 23 mars 2022, a pour objet de d'apporter un soutien moral et financier à des projets destinés :

- Au développement de l'éducation intégrale et l'émergence de jeunes leaders, protagonistes de changements dans la société ;
- Aux activités contribuant à la structuration et à la consolidation du couple et de la famille ;
- Aux actions favorisant l'écologie intégrale et promouvant un mode de vie plus respectueux de l'homme, de l'environnement et plus solidaire ;
- Au déploiement d'actions visant la promotion humaine, la dignité de la personne dans toutes ses dimensions : personnelle, familiale, professionnelle... au travers d'engagements dans des projets de solidarité ou à but humanitaire ;
- A l'accompagnement et la formation humaine, professionnelle et spirituelle pour former des animateurs et acteurs de terrain solides (en favorisant le développement de leur savoir-être en complément de leurs compétences à travers la relecture de leurs expériences et stages pour les faire grandir dans la confiance en eux et leur permettre de prendre des responsabilités croissantes) ;
- A apporter des secours d'urgence aux populations victimes de catastrophes naturelles, sanitaires ou subissant les conséquences de conflits armés ou politiques ;
- A l'organisation de congrès, séminaires et rencontres diverses favorisant un dialogue entre les cultures, la foi et les religions et les enjeux de société.

## 1.2 Faits significatifs de l'exercice 2022

- ✓ Créée sous égide de la Fondation Notre Dame en mars 2022, la Fondation Fraternité de Fondacio a collecté 298,4 K€ avec 173 dons.
- ✓ En 2022, la fondation a soutenu des projets pour 173,6 K€ dont 156, 8 K€ de soutien à Fondacio France (hébergement jeunes lors des sessions éducation et jeunesse, soutien aux permanents, 2 sessions pour les personnes en précarité ou vulnérables), les actions à l'international en Afrique et en Amérique Latine à hauteur de 9,3 K€ (formation, achat de matériel, fonctionnement des équipes locales de Fondacio), et des bourses pour les étudiants d'IFF Europe connaissant des difficultés financières.

## 1.3 Durée et période de l'exercice comptable

Les Comptes de la FONDATION FRATERNITE DE FONDACIO sont établis en euros. Ils couvrent la période du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre 2022.



## 2 REGLES ET METHODES COMPTABLES

La FONDATION FRATERNITE DE FONDACIO est une fondation sous égide de la FONDATION NOTRE DAME. La FONDATION FRATERNITE DE FONDACIO correspond à un établissement comptable de la FONDATION NOTRE DAME. Les principes, règles et méthodes comptables de la Fondation Notre Dame lui sont appliqués.

### 2.1 Cadre légal de référence

Les comptes annuels de l'exercice 2022 sont établis conformément aux règlements :

- ANC n°2014-03 du 5 juin 2014, relatif à la réécriture du plan comptable général (modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 8 décembre 2016),
- ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif (modifié par le règlement ANC n°2020-08 du 4 décembre 2020).

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

### 2.2 Principes comptables appliqués

Les statuts de la FONDATION NOTRE DAME lui confèrent la capacité de fondation abritante, ce qui lui permet la constitution de fondations abritées au nom de donateurs (personnes physiques et/ou morales) ou de testateurs. Sans personnalité juridique propre, ces fondations abritées, bénéficient de l'affectation de biens, droits ou ressources.

En conséquence, le plan comptable général est développé pour mieux suivre les activités propres de la collecte de dons par mailing en particulier sur les comptes 611 (sous-traitance : mise sous pli-routage), 622 (rémunérations d'intermédiaires, honoraires), 623 (publicité, publications) et 626 (affranchissements).

La FONDATION FRATERNITE DE FONDACIO comprend :

- la collecte des fonds issus de l'appel public à la générosité (dons, donations & legs) et le mécénat d'entreprise et éventuellement des produits accessoires d'appel public à la générosité,
- les charges associées à cette collecte,
- le financement des projets liés à cette activité et éventuellement les charges liées à la mission sociale et à l'accompagnement des projets.

Elle enregistre également :

- la répartition des charges de frais généraux du secteur « Charges Communes » de la Fondation abritante selon la règle adoptée par le Conseil d'Administration de la FONDATION NOTRE DAME ;
- les produits financiers provenant des actifs financiers qui leur sont propres.



Chaque établissement comptable a son propre bilan, compte de résultat et Compte d'Emploi par Origine et Destination/Compte Emploi-Ressources (pour ceux faisant appel public à la générosité pour ces deux derniers). En particulier, chaque secteur a ses comptes de trésorerie, ses comptes de créances et de dettes, ainsi que ses comptes d'immobilisations. Les opérations entre fondations abritées sont traitées par « comptes de liaison ».

### 2.2.1 Comptabilisation des dotations & de revenus des dotations

Les fonds propres, comptabilisés sous la ligne « fonds propres des fondations abritées » sont des dotations non consommables de la fondation abritée à vocation pérenne. Seuls les revenus de ces dotations servent au financement des actions de la fondation concernée. Ce sont les produits nets de charges qui sont enregistrés en dotations. Ces fonds peuvent être revalorisés par décision de leur Comité exécutif, Conseil propre à chaque fondation abritée. Le mouvement est alors enregistré en « fonds propres complémentaires ».

La FONDATION FRATERNITE DE FONDACIO, étant une fondation de flux, ne dispose pas de dotation.

### 2.2.2 Fonds dédiés

Le traitement comptable des fonds dédiés fait l'objet d'une présentation spécifique :

#### - dans la présentation des comptes de la Fondation abritée :

La partie des ressources affectées par les donateurs à la fondation abritée qui n'a pas pu être utilisée à la clôture comptable conformément à l'engagement pris à leur égard, reste en résultat et est intégré dans le report à nouveau. Cette présentation est également reprise dans la présentation du Compte Emploi des Ressources.

Il peut exister des fonds dédiés, appelés « fonds dédiés spécifiques » lorsque la Fondation abritée a recueilli une affectation précise de la part d'un donateur et que le projet n'a pu se réaliser dans le courant de l'exercice. Les variations de ces fonds dédiés spécifiques sont indiquées sur une ligne spécifique du compte de résultat de la Fondation abritée.

#### - dans la présentation des comptes de la FONDATION NOTRE DAME :

La variation des fonds dédiés des fondations abritées est inscrite en charges sous la rubrique « Engagements à réaliser sur ressources affectées à des fondations abritées », en contrepartie d'un compte de passif « fonds dédiés des fondations abritées » dans les comptes de la Fondation abritante (FONDATION NOTRE DAME).

L'utilisation ultérieure des ressources de la FONDATION FRATERNITE DE FONDACIO sera inscrite dans un compte spécifique, au niveau de la fondation abritante (FONDATION NOTRE DAME), en produits des exercices futurs (libellé du compte « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs») par la contrepartie d'une diminution des postes de fonds dédiés correspondants.

## 2.2.3 Traitement des legs et donations

Depuis le 01-01-2020, le nouveau règlement comptable a conduit à des changements importants concernant les legs et donations et notamment leur comptabilisation dès leur acceptation par le Conseil d'Administration de la Fondation Notre Dame.

Ainsi, les Donations temporaires d'usufruit acceptées à partir du 1er janvier 2020 figurent à l'Actif / Immobilisations incorporelles à la ligne « Donations temporaires d'usufruit ». Les revenus sont constatés en compte de résultat au moment des encaissements effectifs. Les donations temporaires d'usufruit comptabilisées en immobilisations incorporelles sont amorties sur la durée de la donation temporaire avec pour contrepartie la rubrique « Fonds reportés liés aux legs ou donations ».

Toutefois, comme le permet le règlement, les donations temporaires d'usufruit antérieures au 31 décembre 2019 ou celles dont la valorisation est très incertaine restent enregistrées en engagements hors bilan et les revenus constatés au fur et à mesure des encaissements. (voir Note 6.5)

Les composantes d'un legs ou donations sont désormais les suivantes :

- les Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés figurent à Actif / Immobilisations corporelles sur la ligne du même nom). Ils sont constitués uniquement des biens immobiliers destinés à être vendus ;
- les créances reçues par legs ou donations (Actif circulant) qui sont l'ensemble des actifs non immobiliers des legs et donations.

Les biens destinés à être cédés comme les créances peuvent faire l'objet de dépréciations.

En contrepartie figure au Passif :

- les dettes des legs ou donations (Passif / Dettes) dès lors qu'elles sont connues et figurent dans la délibération du Conseil d'Administration ;
- les provisions pour charges sur legs ou donations (Passif / Provisions) constituées des obligations résultant des stipulations du testateur ou du donateur que la Fondation s'engage à exécuter en conséquence de l'acceptation du legs ou de la donation ;
- les fonds reportés (Passif / Fonds reportés et fonds dédiés) tant que la succession n'est pas réglée et les montants non encaissés.

En revanche, les assurances-vie demeurent enregistrées en engagements hors bilan dès lors qu'elles sont connues au 31 décembre et comptabilisées en compte de résultat uniquement à leur encaissement.

A partir de la date d'acceptation et jusqu'à la date de cession, les revenus et les charges afférents aux biens reçus par legs destinés à être cédés, sont inscrits en compte de résultat soit selon leur nature lorsque celle-ci est identifiable, soit à défaut dans les comptes :

- « Autres produits sur legs ou donations »,
- et « Autres charges sur legs ou donations »

à l'exception des charges étant identifiées comme répondant aux critères des dettes dont le défunt ne s'était pas libéré au jour de son décès ou des obligations résultant des stipulations du testateur ou donateur.

A la date de clôture, les sommes nettes des legs en cours de réalisation (actifs diminués des passifs en attente) sont neutralisées au compte de résultat par une écriture de « Report en fonds reportés liés aux legs et donations », venant en diminution du produit constaté au compte de résultat à la rubrique « Ressources liées à la générosité du public / legs, donations et assurances-vie »).

Les sommes nettes des legs encaissées sur l'exercice, relatives à des legs ou donations constatées en « Fonds reportés liés aux legs ou donations » en début d'exercice, sont reprises au résultat par le compte « Utilisation des fonds reportés liés aux legs et donations », venant en augmentation du produit constaté au compte de résultat à la rubrique « Ressources liées à la générosité du public / legs, donations et assurances-vie »

#### 2.2.4 Méthode d'affectation des charges communes aux fondations abritées

Chaque année, le Conseil d'Administration de la FONDATION NOTRE DAME décide de prélever des frais généraux en fonction d'un pourcentage des activités des fondations abritées, assorti d'un forfait fixe. Cette tarification n'a pas évolué en 2022.

#### 2.2.5 Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires hors frais d'acquisition des immobilisations). Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

|                       |       |
|-----------------------|-------|
| Logiciels             | 1 an  |
| Matériel de bureau    | 5 ans |
| Matériel informatique | 3 ans |



### 2.3 Zoom spécifique sur le Compte De Résultat par Origine et Destination (CROD) et le Compte Emploi-Ressources (CER)

En application de la loi n° 91-772 du 7 août 1991 portant sur les organismes faisant appel à la générosité publique, la Fondation établit un Compte d'Emploi des Ressources (CER) qui fait partie intégrante de l'Annexe aux comptes annuels. Les méthodes d'élaboration et de présentation du CER ont été établies en mettant en œuvre les dispositions du règlement ANC n°2018-06, modifié par le règlement 2020-08.

Le CROD est un tableau de liaison entre le Compte de résultat et le Compte d'Emploi des Ressources, il permet notamment de déterminer en produits ceux liés à la générosité du

public et ceux qui ne le sont pas, les subventions et autres concours publics, les reprises sur provisions et dépréciations et les utilisations des fonds dédiés antérieurs. En charges, trois grandes familles de charges sont déterminées, qui se retrouve dans le CER :

- Les missions sociales ;
- Les frais de recherche de fonds,
- Les frais de fonctionnement.

Il y a également les dotations aux provisions et dépréciations, l'impôt sur les bénéfices et les reports en fonds dédiés de l'exercice.

La Fondation Notre Dame est une fondation Reconnue Publique de redistribution. Non directement opérationnelle, elle soutient des projets associatifs tout comme les fondations qu'elle abrite. La nature de la Fondation abritée, qui est précisée dans sa convention de création, conduit à déterminer si elle est se rattache à l'appel public à la générosité ou non. Les fondations dites collectrices font ainsi appel public à la générosité. Leurs comptes sont publiés et diffusés systématiquement sur le site internet de la Fondation Notre Dame. A contrario les fondations privées ou patrimoniales fonctionnent sans appel public à la générosité mais uniquement à partir des apports de leurs fondateurs.



## 3 Compléments d'information sur le bilan

### 3.1 Notes sur l'Actif

La FONDATION FRATERNITE DE FONDACIO ne dispose pas d'immobilisations financières étant une fondation sans dotation.

#### 3.1.1 Disponibilités

|                                     | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|-------------------------------------|------------|------------|
| Compte sur livret et Compte Courant | 102 299 €  | €          |

Les fonds collectés disponibles étant appelés à être utilisés à brève échéance, les fonds sont systématiquement placés en compte sur livret.

#### 3.1.2 Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

| Chiffres exprimés en euros                       | Montant<br>Brut | A un an au<br>plus | A plus d'un<br>an |
|--|-----------------|--------------------|-------------------|
| <b>ACTIF CIRCULANT :</b>                         |                 |                    |                   |
| Dons perçus en janvier n+1 au titre de l'année n | 3 800           | 3 800              |                   |
| Charges constatées d'avance                      |                 |                    |                   |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>3 800 €</b>  | <b>3 800€</b>      |                   |

L'essentiel des créances concerne les dons reçus en fin d'année et encaissés début janvier 2022.

### 3.1.3 Créances clients et comptes rattachés

| CREANCES                              | Montant<br>brut | Amort.<br>Prov. | Net<br>31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|-------------------|------------|
| Créances clients et comptes rattachés | 3 800           |                 | 3 800             |            |
| Autres créances                       |                 |                 |                   |            |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>3 800 €</b>  |                 | <b>3 800 €</b>    | <b>€</b>   |

## 3.2 Notes sur le Passif

### 3.2.1 Report à nouveau

Le traitement systématique en fonds dédiés est nécessaire dans les comptes d'une fondation abritante. En revanche, dans les plaquettes des comptes édités spécifiquement pour une fondation abritée, le traitement des fonds dédiés ne s'applique qu'aux fonds dédiés spécifiques. Toujours dans ces mêmes plaquettes de comptes de fondations abritées, le résultat est traité en report à nouveau de l'année N+1 afin de mieux visualiser le résultat propre à chaque exercice.

La FONDATION FRATERNITE DE FONDACIO dispose d'un résultat et d'un report à nouveau en fin d'exercice qui lui est propre. En revanche, dans les comptes annuels de la FND-Abritante (reprenant notamment l'ensemble des comptes des différentes fondations abritées), ce résultat et ce report à nouveau sont directement traités en fonds dédiés car ils correspondent à l'affectation spécifique voulue par les donateurs.

### Evolution du Report à nouveau de l'année N-1

|                                       |                  |
|---------------------------------------|------------------|
| <b>Report à nouveau au 01/01/2022</b> |                  |
| <b>Résultat 2022</b>                  | <b>110 380</b>   |
| <b>Report à nouveau au 31/12/2022</b> | <b>110 380 €</b> |

3.2.2 Etats des échéances des dettes

NEANT

3.2.3 Dettes fournisseurs et comptes rattachés

NEANT

3.2.4 Charges à payer

NEANT



## 4 Complément d'information sur le compte de résultat

4.1 Legs, donations et assurances-vie

NEANT

4.2 Charges administratives communes

Les charges administratives communes 1 621 627€ consistent en services de la Fondation abritante au profit de ses fondations abritées : il s'agit principalement du suivi légal, fiscal, déontologique et du suivi comptable et financier des fondations abritées et du Programme Entraide de la Fondation Notre Dame. Elles s'élèvent en 2022 pour la FONDATION FRATERNITE DE FONDACIO à 13 719 €.

4.3 Projets soutenus

|  | Projets nets engagés |                  |
|--|----------------------|------------------|
|  | Nombre               | Montant          |
| Projets soutenus par décision du Comité exécutif | 3                    | 173 637          |
| <b>Total des missions sociales Fondation</b>     | <b>3</b>             | <b>173 637 €</b> |



## 5 Commentaires sur le CROD (compte de résultat par origine et destination) et le CER (Compte d'Emploi des Ressources)

En application de la loi n° 91-772 du 7 août 1991 portant sur les organismes faisant appel à la générosité publique, la Fondation établit un Compte d'Emploi des Ressources (CER) qui fait partie intégrante de l'Annexe aux comptes annuels.

Depuis 2020, les méthodes d'élaboration et de présentation du CROD et du CER sont établies en mettant en œuvre les dispositions du règlement ANC n°2018-06 modifié par le Règlement ANC n°2020-08.

### 5.1 Produits(CROD)/Ressources (CER) par origine

#### 5.1.1 Produits liés à la générosité du public / Dons, legs et mécénat (Rubrique 1)

Il s'agit essentiellement de dons manuels, de legs, assurances-vie, droits d'auteur et donations simples ou donations temporaires d'usufruit ainsi que désormais du Mécénat d'entreprises et autres personnes morales.

Il est précisé « dons affectés » quand les donateurs n'ont pas donné pour l'ensemble des actions portées par la Fondation mais ont précisé spécifiquement leur volonté de soutenir un projet précis ou que la Fondation a recueilli des dons dans le cadre d'une collecte affectée à un projet donné.

#### 5.1.2 Autres produits liés à la générosité du public (rubrique 1.3)

Les autres produits liés à la générosité du public sont essentiellement les produits financiers issus des ressources collectées auprès du public.

#### 5.1.3 Subventions & autres concours publics (rubrique 3)

Le modèle économique de la Fondation repose sur la générosité publique. Il n'y a pas de recherche organisée de subventions et autres concours publics. Ces démarches sont éventuellement portées directement par les œuvres bénéficiaires.

#### 5.1.4 Utilisation des fonds dédiés antérieurs

La variation des fonds dédiés est explicitée dans les annexes aux comptes, au point 4.2.1.

#### 5.1.5 Contributions volontaires en nature (CER)

Les contributions volontaires en nature sont explicitées dans les annexes aux comptes, au point 7.3.

### 5.1.6 Report des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en début d'exercice (CER)

Dans le CER spécifique de chaque fondation faisant appel public à la générosité, le report des ressources ne concerne que les ressources qui ne sont pas affectées par les donateurs à un emploi plus restrictif que l'objet général de la fondation abritée.

## 5.2 Emplois

### 5.2.1 Contenu des missions sociales

N'étant pas directement opérationnelle mais étant une fondation de collecte et de redistribution, la FONDATION FRATERNITE DE FONDACIO a l'essentiel des missions sociales constitué par des « versements à d'autres organismes » correspondant à son objet social (voir Note 1.1 et note 1.2 Faits marquants de l'exercice).

Ces versements font l'objet de délibérations de la gouvernance et sont d'abord comptabilisés en engagement et versés au fur et à mesure des appels de fonds par les associations bénéficiaires.

### 5.2.2 Frais de recherche de fonds

La Fondation est financée par la générosité du public. A ce titre, elles engagent des frais d'appel et de traitement des dons, y compris des frais de legs et donations. Sont inclus dans les frais d'appel public à la générosité tous les frais de personnel engagés dans la recherche de fonds. Les frais d'appel public à la générosité excluent les charges immobilières inscrites en charges de fonctionnement. Les politiques d'appel public à la générosité sont décidées par le Comité exécutif de la Fondation.

### 5.2.3 Contenu des frais de fonctionnement

Les frais de fonctionnement sont de trois ordres :

- La contribution aux charges communes de la Fondation Notre Dame pour son accompagnement et suivi comptable, financier, légal et déontologique.
- les charges de location et de gestion immobilière pour les locaux (si ces derniers ne sont pas mis à disposition gracieusement).
- Les charges financières correspondent à celles inscrites aux comptes de résultat et concernent essentiellement les fondations ayant une dotation.

### 5.2.4 Reports en dédiés de l'exercice

Les engagements à réaliser sur ressources affectées ne concernent que les fonds affectés par les donateurs à un emploi plus restrictif que l'objet général de la fondation abritée.

[Voir le tableau du suivi des fonds dédiés en Annexes des Comptes.]





## 6 Autres informations

### 6.1 Locaux

La FONDATION FRATERNITE DE FONDACIO est domiciliée 23 rue de l'Ermitage – Versailles (78).

### 6.2 Effectifs

La FONDATION FRATERNITE DE FONDACIO ne bénéficie pas de salariés mis à disposition.

### 6.3 Contribution des bénévoles

La FONDATION FRATERNITE DE FONDACIO dispose d'un Comité exécutif bénévole composé :

- pour partie des fondateurs ou représentants des fondateurs ;
- pour partie de personnes qualifiées.

Le barème retenu pour la valorisation du bénévolat est un barème simple et lisible, avec trois niveaux de bénévolat :

Le temps d'un « administrateur » : valorisé à 4,3 fois le SMIC chargé.

On considère que le travail demandé par un Conseil d'administration, un Comité exécutif, ou encore un Comité de fondation privée, représente l'équivalent d'un jour de travail par bénévole et par Conseil ou Comité,

Le temps d'un bénévole « cadre » : valorisé à 2,2 fois le SMIC augmenté des charges patronales,

Le temps d'un bénévole « employé » : valorisé au SMIC augmenté des charges patronales.

| Fonction  | ETP 2022    | Valorisation 2022 |
|-----------|-------------|-------------------|
| Bénévole  | 0,11        | 13 453            |
| B. Comité | 0,06        | 6 923             |
|           | <b>0,17</b> | <b>20 376 €</b>   |

| Contributions volontaires en nature   | 2022            | 2021     |  | 2022            | 2021     |
|---|-----------------|----------|--|-----------------|----------|
| <b>Emplois de l'exercice</b>  |                 |          | <b>Ressources de l'exercice</b>                                      |                 |          |
| <b>1 - Contributions volontaires aux missions sociales</b>                                    | 5 839           |          | <b>1 - Contributions volontaires liées à la générosité du public</b> | 20 376          |          |
| Réalisées en France   | 5 839           |          | Bénévolat  | 20 376          |          |
| Réalisées à l'étranger  |                 |          | Prestations en nature  |                 |          |
|   |                 |          | Dons en nature   |                 |          |
| <b>2 - Contributions volontaires à la recherche de fonds</b>                                  | 7 614           |          |  |                 |          |
| <b>3 - Contributions volontaires au fonctionnement</b>  | 6 923           |          |  |                 |          |
| <b>TOTAL</b>  | <b>20 376 €</b> | <b>€</b> | <b>TOTAL</b>   | <b>20 376 €</b> | <b>€</b> |
| Rappel du tableau relatif aux fonds dédiés pour la partie relevant de la générosité du public |                 |          |  |                 |          |
| <b>Fonds dédiés liés à la générosité du public en début d'exercice</b>                        |                 |          |  |                 |          |
| (-) utilisation   |                 |          |  |                 |          |
| (+) report  |                 |          |  |                 |          |
| <b>Fonds dédiés liés à la générosité du public en fin d'exercice</b>                          |                 |          |  |                 |          |

#### 6.4 Honoraires du Commissaire aux comptes

Ils comprennent les travaux réalisés au titre de l'exercice dont les missions spécifiques entreprises sur les fondations abritées. Ils s'élèvent à 86 195 € dont 32 K€ au titre du contrôle légal et 54 K€ au titre des autres services (rapports et attestations pour le comptes des fondations abritées). Ils sont partagés avec l'ensemble des fondations abritées à travers les charges administratives communes.

#### 6.5 Engagements hors bilan

##### 6.5.1 Engagements donnés

Au 31/12/2022, il n'y a pas d'engagement donné hors bilan.

##### 6.5.2 Engagements reçus

Au 31/12/2022, il n'y a pas d'engagement reçu hors bilan.