

FONDATION SAINT-IRENEE  
6 rue Adolphe MAX  
69321 LYON CEDEX 05

SIREN : 802 443 853

---

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017**

Eminence,  
Pères,  
Mesdames et Messieurs les administrateurs,

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'Administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Fondation Saint Irénée relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, 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 votre 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<sup>er</sup> janvier 2017 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.

## **Justification des appréciations**

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 :

- La note « Règles et Méthodes comptables » en page 6 de l'annexe qui précise les principes appliqués pour l'établissement des présents comptes annuels.
- La note « Autres Informations sur le compte de résultat » précisant la méthode retenue pour le traitement du bail emphytéotique conclu dans le cadre du projet de la « Maison des toxicomanes ».
- Ainsi que la note « Fonds dédiés » qui communique le traitement comptable retenu pour les ressources affectées ainsi que pour les fondations abritées.

Nous nous sommes assurés que les règles et méthodes comptables appliquées étaient en conformité avec la CRC 99-01, le CRC 2008-12 et le CRC 2009-01.

Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par la Fondation décrites dans l'annexe concernant notamment l'évaluation des fonds dédiés et des dons affectés sur la base des éléments disponibles à ce jour et des délibérations du conseil d'administration de votre Fondation ou des comités exécutifs des fondations abritées, le traitement comptable des placements de trésorerie, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de ces méthodes.

Par ailleurs, dans le cadre des dispositions du CRC 2008-12 pour le compte d'emploi des ressources, nous nous sommes assurés de la pertinence et de la permanence des méthodes retenues pour son établissement tant au niveau de la Fondation Saint Irénée dans son ensemble qu'au niveau des Fondations abritées et de la Fondation Saint Irénée prise isolément.

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.

## **Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux administrateurs**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux administrateurs 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 votre Président et votre Trésorier.

## **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 ARRAS, Le 10 avril 2018  
Pierre-Emmanuel FORT,  
L'un des associés

S.C.P. FORT ET ASSOCIES,  
Commissaire aux Comptes,  
Membre de la Compagnie Régionale de DOUAI

## Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
<b>ACTIF</b>				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla				
Autres immobilisations corporelles				
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts	14 000		14 000	20 000
Autres immobilisations financières				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>14 000</b>		<b>14 000</b>	<b>20 000</b>
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	7 321		7 321	9 017
Avances et acomptes versés sur comman				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	5 092		5 092	92
Autres créances	352 311		352 311	9 758
Divers				
Valeurs mobilières de placement	2 614 450		2 614 450	2 056 800
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	6 541 042		6 541 042	4 566 732
Charges constatées d'avance	182		182	350
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>9 520 398</b>		<b>9 520 398</b>	<b>6 642 749</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>9 534 398</b>		<b>9 534 398</b>	<b>6 662 749</b>

 Bilan

	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
<b>PASSIF</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 250 000	1 250 000
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles	300 000	300 000
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	890 620	534 333
RESULTAT DE L'EXERCICE	494 332	356 287
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	2 934 952	2 440 620
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources	2 547 823	1 886 318
FONDS DEDIES	2 547 823	1 886 318
Emprunts obligataires convertibles		
<b>Emprunts</b>		
<b>Découverts et concours bancaires</b>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 923 337	2 245 105
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	65 421	75 468
Dettes fiscales et sociales	20 567	15 239
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	42 298	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES	4 051 623	2 335 811
Ecarts de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>9 534 398</b>	<b>6 662 749</b>


**Compte de résultat**

	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue	94 894	100,00	61 078	100,00	33 816	55,36
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises et Transferts de charge	614	0,65			614	
Cotisations						
Autres produits	5 229 596	NS	4 104 859	NS	1 124 738	27,40
Produits d'exploitation	5 325 105	NS	4 165 937	NS	1 159 168	27,82
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises	1 696	1,79	1 870	3,06	-175	-9,34
Achats de matières premières	184	0,19			184	
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges exte	419 638	442,22	376 169	615,88	43 468	11,56
Impôts et taxes	461	0,49	389	0,64	72	18,50
Salaires et Traitements	72 108	75,99	51 940	85,04	20 167	38,83
Charges sociales	28 895	30,45	20 773	34,01	8 122	39,10
Amortissements et provisions						
Autres charges	4 070 072	NS	2 778 039	NS	1 292 033	46,51
Charges d'exploitation	4 593 052	NS	3 229 182	NS	1 363 871	42,24
RESULTAT D'EXPLOITATION	732 052	771,44	936 755	NS	-204 703	-21,85
Opérations faites en commun						
Produits financiers	53 033	55,89	58 423	95,65	-5 391	-9,23
Charges financières						
Résultat financier	53 033	55,89	58 423	95,65	-5 391	-9,23
RESULTAT COURANT	785 085	827,33	995 179	NS	-210 094	-21,11
Produits exceptionnels	371 005	390,97	60 131	98,45	310 874	517,00
Charges exceptionnelles	253	0,27			253	
Résultat exceptionnel	370 753	390,70	60 131	98,45	310 622	516,57
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées	1 886 318	NS	1 187 295	NS	699 023	58,88
Engagements à réaliser	2 547 823	NS	1 886 318	NS	661 505	35,07
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>494 332</b>	<b>520,93</b>	<b>356 287</b>	<b>583,33</b>	<b>138 046</b>	<b>38,75</b>
Contribution volontaires en nature						
Bénévolat						
Prestations en nature	23 040				23 040	
Dons en nature	10 335				10 335	
Total des produits	33 375				33 375	
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite	33 375				33 375	
Personnel bénévole						
Total des charges	33 375				33 375	

(1)	(2)	(3)	(4)
EMPLOIS	Emplois de N = Compte de résultat	Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées sur N	Suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées sur N
<b>1- MISSIONS SOCIALES</b>	<b>4 211 139</b>	<b>4 211 139</b>	<b>1 040 871</b>
1-1 Réalisées en France	3 576 991	3 576 991	4 929 594
Actions réalisées directement	3 435 923	3 435 923	2 451 278
Versements à d'autres organismes agissant en France	141 068	141 068	2 478 316
Accompagnement des projets			-
1-2 Réalisées à l'étranger	634 148	634 148	-
Actions réalisées directement	70 000	70 000	-
Versements à un organisme central ou d'autres organismes	564 148	564 148	-
<b>2- FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS</b>	<b>258 425</b>	<b>258 425</b>	<b>465 127</b>
2-1 Frais d'appel à la générosité du public	241 293	241 293	52 866
Ratio Frais d'appel à la générosité du public / Total ressources collectées	4%		41 255
2-2 Frais de recherche des autres fonds privés			371 005
2-3 Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics			300 000
2-4 Frais d'information et de communication	17 132	17 132	
<b>3- FRAIS DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>81 713</b>	<b>81 713</b>	<b>12 394</b>
Frais de gestion	81 515	81 515	11 778
Frais divers	198	198	616
Charges financières			
<b>I - TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT</b>	<b>4 551 277</b>	<b>4 551 277</b>	<b>5 707 115</b>
<b>II - DOTATIONS AUX PROVISIONS</b>			
<b>III - ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES</b>	<b>2 547 823</b>		<b>1 886 318</b>
<b>IV - EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE</b>	<b>494 332</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>7 593 433</b>		<b>7 593 433</b>
V - Part des acquisitions d'immo brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public	6 000		
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		<b>4 545 277</b>	<b>6 074 087</b>
<b>SOLDE DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN FIN D'EXERCICE</b>			<b>1 528 810</b>
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Missions sociales	39 375		23 040
Frais de recherche de fonds			10 335
Frais de fonctionnement et autres charges			33 375
<b>TOTAL</b>	<b>39 375</b>		<b>66 750</b>

Notes :

- Un prêt de 20 000 euros a été consenti durant l'exercice 2016 envers l'association Alternatives Catholiques. Un remboursement de 6 000€ a été opéré au cours de l'exercice 2017. Ce montant a été inscrit en moins de la part des acquisitions d'immobilisations brutes afin d'intégrer le flux financier en plus des sommes provenant de la générosité du public.
- Les produits financiers obtenus sur l'exercice 2017 s'élevaient à 53 033 €. Dans la mesure où les produits financiers sont essentiellement liés aux ressources collectées auprès du public et non utilisées nous avons inscrit la part relative à ces ressources en "Autres produits liés à l'appel à la générosité du public" et la part relative à la dotation initiale de la fondation a été inscrite en "Autres produits financiers".
- Les opérations réciproques de l'exercice s'élevaient à 42 028 € au 31/12/2017 et correspondent aux frais d'hébergement facturés par la Fondation Saint Irénée aux fondations abritées. Ces montants ont été retraités du CER mais n'ont pas été éliminés du compte de résultat Global.

EMPLOIS	(1)		(3)		RESSOURCES	(2)	(4)
	Emplois de N = Compte de résultat	Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées sur N	Emplois de N = Compte de résultat	Ressources collectées de N = Compte de résultat			
<b>1- MISSIONS SOCIALES</b>	<b>3 111 723</b>	<b>3 111 723</b>	<b>REPORT DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC NON AFFECTÉES ET NON UTILISÉES EN DÉBUT D'EXERCICE</b>				<b>1 040 871</b>
1-1 Réalisées en France	2 477 575	2 477 575	1-1 Dons et legs collectés				3 665 399
Actions réalisées directement	2 364 200	2 364 200	Dons manuels non affectés				2 182 673
Versements à d'autres organismes agissant en France	113 375	113 375	Dons manuels affectés				1 482 726
Accompagnement des projets	634 148	634 148	Legs et autres libéralités non affectés				-
1-2 Réalisées à l'étranger	70 000	70 000	Legs et autres libéralités affectés				-
Actions réalisées directement	564 148	564 148	1-2 Autres produits liés à l'appel à la générosité du public				445 130
Versements à un organisme central ou d'autres organismes	179 967	179 967	Produits accessoires aux frais d'appel à la générosité du public				47 458
<b>2- FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS</b>	<b>170 475</b>	<b>170 475</b>	Produits financiers				38 627
2-1 Frais d'appel à la générosité du public	4%		Produits exceptionnels				359 044
Ratio Frais d'appel à la générosité du public / Total ressources collectées			<b>2- AUTRES FONDS PRIVÉS</b>				
2-2 Frais de recherche des autres fonds privés			<b>3- SUBVENTIONS &amp; AUTRES CONCOURS PUBLICS</b>				
2-3 Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics			<b>4- AUTRES PRODUITS</b>				
2-4 Frais d'information et de communication	9 492	9 492	Produits financiers				53 625
<b>3- FRAIS DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>72 557</b>	<b>72 557</b>	Produits divers				10 981
Frais de gestion	72 557	72 557	Loyers				42 644
Frais divers			<b>1 - TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT</b>				<b>4 164 155</b>
Charges financières			<b>II - DOTATIONS AUX PROVISIONS</b>				
			<b>III - REPORT DES RESSOURCES AFFECTÉES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTERIEURS</b>				<b>1 604 776</b>
			<b>IV - VARIATION DES FONDS DÉDIÉS COLLECTÉS AUPRÈS DU PUBLIC</b>				<b>305 576</b>
			<b>V - INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE</b>				
			<b>TOTAL GENERAL</b>				<b>5 768 931</b>
			<b>VI - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public</b>				<b>4 845 824</b>
			<b>SOLDE DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC NON AFFECTÉES ET NON UTILISÉES EN FIN D'EXERCICE</b>				<b>1 487 577</b>
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>							
Missions sociales			Bénévolat				23 040
Frais de recherche de fonds			Préstations en nature				10 335
Frais de fonctionnement et autres charges			Dons en nature				33 375
<b>TOTAL</b>	<b>33 375</b>	<b>33 375</b>	<b>TOTAL</b>				<b>33 375</b>

Notes :

1/ Un prêt de 20 000 euros a été consenti durant l'exercice 2016 envers l'association Alternatives Catholiques.

Un remboursement de 6 000€ a été opéré au cours de l'exercice 2017. Ce montant a été inscrit en moins de la part des acquisitions d'immobilisations brutes afin d'intégrer le flux financier en plus des sommes provenant de la générosité du public.

2/ Les produits financiers obtenus sur l'exercice 2017 s'élevaient à 49 609 €.

Dans la mesure où les produits financiers sont essentiellement liés aux ressources collectées auprès du public et non utilisées nous avons inscrit la part relative à ces ressources en "Autres produits liés à l'appel à la générosité du public" et la partie relative à la dotation initiale de la fondation a été inscrite en "Autres produits financiers".

EMPLOIS	(1)		(3)		RESSOURCES	(2)	(4)
	Emplois de N = Compte de résultat	Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées sur N	RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC NON AFFECTÉES ET NON UTILISÉES EN DÉBUT D'EXERCICE	Ressources collectées de N = Compte de résultat			
<b>1- MISSIONS SOCIALES</b>	<b>333 618</b>	<b>333 618</b>		<b>385 394</b>	<b>385 394</b>		<b>385 394</b>
1-1 Réalisées en France Actions réalisées directement Versements à d'autres organismes agissant en France Accompagnement des projets	333 618	333 618		379 635 152 585 227 050	379 635 152 585 227 050		379 635 152 585 227 050
1-2 Réalisées à l'étranger Actions réalisées directement Versements à un organismes central ou d'autres organismes	307 300 26 318	307 300 26 318		- -	- -		- -
<b>2- FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS</b>	<b>46 040</b>	<b>46 040</b>		<b>5 759</b>	<b>5 759</b>		<b>5 759</b>
2-1 Frais d'appel à la générosité du public Ratio Frais d'appel à la générosité du public / Total ressources collectées 10%	38 400	38 400		5 408	5 408		5 408
2-2 Frais de recherche des autres fonds privés				350	350		
2-3 Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics				1	1		1
2-4 Frais d'information et de communication	7 640	7 640		300 000	300 000		
<b>3- FRAIS DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>15 380</b>	<b>15 380</b>		<b>388</b>	<b>388</b>		<b>388</b>
Frais de gestion	1 649	1 649		388	388		
Frais divers	-	-		-	-		
Frais hébergement	13 731	13 731					
Charges financières							
		395 038					
<b>I - TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT</b>	<b>395 038</b>			<b>685 782</b>	<b>685 782</b>		
<b>II - DOTATIONS AUX PROVISIONS</b>							
<b>III - ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES</b>	<b>312 767</b>			<b>22 023</b>	<b>22 023</b>		
							<b>9 645</b>
<b>IV - EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE</b>							
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>707 805</b>			<b>707 805</b>	<b>707 805</b>		<b>9 645</b>
V - Part des acquisitions d'immo brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public							
VI - Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public							
<b>VII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public</b>	<b>395 038</b>						<b>395 038</b>
<b>SOLDE DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC NON AFFECTÉES ET NON UTILISÉES EN FIN D'EXERCICE</b>							<b>-</b>

Note :

1/ Les produits financiers obtenus sur l'exercice 2017 s'élevaient à 738 €.

Dans la mesure où les produits financiers sont essentiellement liés aux ressources collectées auprès du public et non utilisées nous avons inscrit la part relative à ces ressources en "Autres produits liés à l'appel à la générosité du public" et la partie relative à la dotation initiale de la fondation a été inscrite en "Autres produits financiers"

EMPLOIS	(1)		(3)	RESSOURCES	(2)	(4)
	Emplois de N = Compte de résultat	Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées				
<b>1- MISSIONS SOCIALES</b>	<b>632 203</b>	<b>632 203</b>	<b>632 203</b>	<b>RESSOURCES</b>	<b>710 294</b>	<b>710 294</b>
1-1 Réalisées en France	632 203	632 203	632 203	1-1 Dons et legs collectés	696 590	696 590
Actions réalisées directement	632 203	632 203	632 203	Dons manuels non affectés	-	-
Versements à d'autres organismes agissant en France	-	-	-	Dons manuels affectés	696 590	696 590
Accompagnement des projets	-	-	-	Legs et autres libéralités non affectés	-	-
1-2 Réalisées à l'étranger	-	-	-	Legs et autres libéralités affectés	-	-
Actions réalisées directement	-	-	-	1-2 Autres produits liés à l'appel à la générosité du public	13 704	13 704
Versements à un organisme central ou d'autres organismes	-	-	-	Produits accessoires aux frais d'appel à la générosité du public	-	-
<b>2- FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS</b>	<b>22 291</b>	<b>22 291</b>	<b>22 291</b>	Produits financiers	1 744	1 744
2-1 Frais d'appel à la générosité du public	22 291	22 291	22 291	Produits exceptionnels	11 960	11 960
Ratio Frais d'appel à la générosité du public / Total ressources collectées	3%	3%	3%			
2-2 Frais de recherche des autres fonds privés	-	-	-	<b>2- AUTRES FONDS PRIVÉS</b>		
2-3 Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics	-	-	-	<b>3- SUBVENTIONS &amp; AUTRES CONCOURS PUBLICS</b>		
2-4 Frais d'information et de communication	-	-	-			
<b>3- FRAIS DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>22 974</b>	<b>22 974</b>	<b>22 974</b>	<b>4- AUTRES PRODUITS</b>	<b>203</b>	<b>203</b>
Frais de gestion	2 756	2 756	2 756	Produits financiers	203	203
Frais divers	-	-	-	Produits divers	-	-
Frais hébergement	20 218	20 218	20 218	Loyers		
Charges financières	-	-	-			
<b>I - TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT</b>	<b>677 467</b>	<b>677 467</b>	<b>677 467</b>	<b>I - TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT</b>	<b>710 497</b>	
<b>III - DOTATIONS AUX PROVISIONS</b>				<b>II - REPRISSES AUX PROVISIONS</b>		
<b>III - ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES</b>	<b>197 349</b>	<b>197 349</b>	<b>197 349</b>	<b>III - REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS</b>	<b>164 518</b>	
				<b>IV - VARIATION DES FONDS DEBIES COLLECTES AUPRES DU PUBLIC</b>		<b>32 827</b>
				<b>V - INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE TOTAL GENERAL</b>	<b>875 016</b>	<b>32 827</b>
<b>IV - EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE TOTAL GENERAL</b>	<b>874 816</b>	<b>874 816</b>	<b>874 816</b>			
V - Part des acquisitions d'immo brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public						
VI - Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public						
<b>VII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public</b>	<b>677 467</b>	<b>677 467</b>	<b>677 467</b>	<b>VI - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public</b>		<b>677 467</b>
				<b>SOLDE DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN FIN D'EXERCICE</b>		

Note 1:

1. Les produits financiers obtenus sur l'exercice 2017 s'évaluent à 1 947 €.

Dans la mesure où les produits financiers sont essentiellement liés aux ressources collectées auprès du public et non utilisées nous avons inscrit la part relative à ces ressources en "Autres produits liés à l'appel à la générosité du public" et la part relative à la dotation initiale de la fondation a été inscrite en "Autres produits financiers".

EMPLOIS	(1)		(3) Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public, utilisées	RESSOURCES	(2)		(4) Suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées sur N
	Emplois de N = Compte de résultat				Ressources collectées de N = Compte de résultat		
<b>1- MISSIONS SOCIALES</b>	<b>133 595</b>		<b>133 595</b>		<b>188 504</b>		<b>188 504</b>
1-1 Réalisées en France	133 595		133 595		187 970		187 970
Actions réalisées directement					116 020		116 020
Versements à d'autres organismes agissant en France	132 220		132 220		71 950		71 950
Accompagnement des projets	1 375		1 375		-		-
1-2 Réalisées à l'étranger					-		-
Actions réalisées directement					-		-
Versements à un organisme central ou d'autres organismes	10 127		10 127		534		534
<b>2- FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS</b>							
2-1 Frais d'appel à la générosité du public	10 127		10 127		-		-
Ratio Frais d'appel à la générosité du public / Total ressources collectées	10 127		10 127		534		534
2-2 Frais de recherche des autres fonds privés					-		-
2-3 Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics					-		-
2-4 Frais d'information et de communication					-		-
<b>3- FRAIS DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>12 632</b>		<b>12 632</b>		<b>205</b>		<b>205</b>
Frais de gestion					205		205
Frais divers	4 553		4 553		-		-
Frais hébergement	-		-		-		-
Charges financières	8 079				-		-
<b>I - TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT</b>	<b>156 354</b>		<b>156 354</b>		<b>188 709</b>		
<b>II - DOTATIONS AUX PROVISIONS</b>							
<b>III - ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES</b>	<b>127 355</b>				<b>95 000</b>		
<b>IV - EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE</b>							
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>283 709</b>				<b>283 709</b>		<b>32 150</b>
V - Part des acquisitions d'immo brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public							
VI - Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public							
<b>VII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public</b>	<b>156 354</b>		<b>156 354</b>				<b>156 354</b>
<b>SOLDE DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN FIN D'EXERCICE</b>							
<b>I - TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT</b>					<b>188 709</b>		
<b>II - REPRISSES AUX PROVISIONS</b>							
<b>III - REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS</b>					<b>95 000</b>		
<b>IV - VARIATION DES FONDS DEDIES COLLECTES AUPRES DU PUBLIC</b>							<b>32 150</b>
<b>V - INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE</b>							
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>283 709</b>				<b>283 709</b>		<b>32 150</b>
<b>VI - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public</b>							
<b>SOLDE DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN FIN D'EXERCICE</b>							

Note:

1/ Les produits financiers obtenus sur l'exercice 2017 s'élevaient à 739 €.

Dans la mesure où les produits financiers sont essentiellement liés aux ressources collectées auprès du public et non utilisées nous avons inscrit la part relative à ces ressources en "Autres produits liés à l'appel à la générosité du public" et la part relative à la dotation initiale de la fondation a été inscrite en "Autres produits financiers".

**Annexe**

*bc*

## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : FONDATION SAINT IRENEE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017, dont le total est de 9 534 398 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un excédent de 494 332 €. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels. Ces derniers regroupent les données de la Fondation abritante Saint Irénée et des fondations sous égide RCF, Treille Espérance et Frédéric Ozanam. Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/03/2018 par les dirigeants de l'association.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2017 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations, ainsi que le CRC 2008-12 et 2009-01 concernant les méthodes d'élaboration et de présentation du Compte d'Emploi des Ressources (CER).

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

### Fonds Dédiés

La collecte des ressources est utilisée par le Conseil d'Administration lors du vote de soutien à des missions sociales. Ces montants votés sont alors inscrits dans un compte 419100 de "projets à verser" qui apparait en dettes pour un montant de 3 923 337 € au 31/12/2017.

La partie des ressources affectées par les donateurs qui n'a pas pu être utilisée à la clôture comptable conformément à l'engagement pris à leur égard, est inscrite en charges sous la rubrique « Engagements à réaliser sur dons ou legs affectés », en contrepartie d'un compte de passif « fonds dédiés sur dons ou legs affectés ». Au 31/12/2017, les fonds dédiés de la Fondation Saint Irénée sont de 1 910 352 €.

L'utilisation ultérieure de ces ressources sera inscrite en produit des exercices futurs en « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs » par la contrepartie d'une diminution des postes de fonds dédiés correspondants.

En ce qui concerne les fondations abritées, l'intégralité des ressources (affectées ou non) non encore utilisées figurent dans le compte des fonds dédiés de la Fondation Saint Irénée pour un montant de :

- 197 349 € pour la Fondation RCF,
- 127 355 € pour la Fondation Frédéric Ozanam,
- 312 767 € pour la Fondation Treille Espérance.

### Traitement des legs et Donations

Les libéralités font l'objet d'un suivi comptable individualisé pendant toute la durée de leur réalisation. Il peut s'agir de

## Règles et méthodes comptables

donations, de droits d'auteurs, de donations simples, de donations temporaires d'usufruit, d'assurances-vie ou de legs (legs universel, legs à titre universel ou legs particulier).

Pour un legs, au fur et à mesure des encaissements et décaissements liés à la gestion temporaire de ces biens, les mouvements financiers correspondants sont enregistrés dans le compte 475 « legs et donations ». Lors de la réalisation définitive de chaque bien constituant l'actif successoral et après avoir enregistré l'ensemble des charges de réalisation, le produit net de charges est constaté en compte de résultat.

Les legs ou donations sur biens destinés à être cédés sont enregistrés en hors bilan en engagements reçus, pour leur valeur estimée nette des charges d'acquisition pouvant gréver ces biens. Au cours de l'exercice 2017, la Fondation Treille Espérance a reçu en donation un immeuble, destiné à être cédé, d'une valeur nette de charges d'acquisition de 176 116 €.

### Le Compte Emploi Ressources

Le Compte d'Emploi des Ressources (CER) présente le compte de résultat de la fondation en regroupant les dépenses par finalités et les ressources par origines. Il traduit donc uniquement les flux financiers réalisés dans l'année.

Le tableau du CER est complété par une annexe qui définit des règles qui sont invariables d'un exercice à l'autre après avoir été définis par le conseil d'administration :

- définition des missions sociales,
- affectations éventuelles de frais communs aux différents emplois,
- affectation des ressources aux emplois,
- modèle économique de l'association,
- politique de réserves.

Définition des missions sociales :

Les missions sociales de la Fondation Saint Irénée sont fixées par les statuts : "la Fondation Saint Irénée a pour but de soutenir le développement des oeuvres et actions d'intérêt général dans les domaines caritatif, social et éducatif d'une part, et dans les domaines de l'art, de la culture et de la communication d'autre part."

Affectations des frais communs aux Missions Sociales, aux Frais de collectes et aux Frais de structure :

Les emplois ont été affectés selon la méthode du coût direct. Les dépenses non imputables directement sont ventilées en fonction de clés de répartition définies par la direction de chacune des fondations, selon le type de dépenses.

Sur la Fondation Saint Irénée, hors fondations abritées, les répartitions suivantes ont été opérées:

- Salarié Chargé de gestion : 40% sur les collectes, 35% sur le suivi des missions sociales et 25% sur les frais de structure;
- Salarié Chargé de développement : 50% sur les collectes et 50% sur le suivi des missions sociales;
- Prestataire Donifico : 40% sur les collectes, 40% sur le suivi des missions sociales et 20% sur les frais de structure.

Affectation des ressources aux emplois, spécialement des ressources collectées auprès du public :

Pour établir la colonne "Affectation par emploi des ressources collectées auprès du public" les principes suivants sont mis en oeuvre :

- Les ressources sur lesquelles la Fondation a liberté d'affectation sont identifiées,
- En leur sein, la part des ressources issues de la générosité du public (dons, legs et autres libéralités) et des autres produits accessoires d'exploitation (ventes objets, etc...) est identifiée,
- Des frais de gestion sont, au cas par cas, prélevés sur les collectes affectées issues de la générosité du public.

Le conseil d'administration de la Fondation maintient en 2017 la démarche appliquée en 2016. Cette dernière prévoit d'appliquer une retenue aux collectes affectées au titre des frais de gestion, de communication et d'accompagnement exposés par la Fondation au titre des projets directement concernés par ces mêmes collectes.

## Règles et méthodes comptables

### Modèle économique :

Le modèle économique de la Fondation repose exclusivement sur la perception des dons, libéralités ou legs qui sont ensuite utilisés pour le financement de projets présentés par des structures tierces.

### Politique de réserves :

Les principes qui prévalent à la constitution de réserves et de provisions de la Fondation relèvent de la sécurisation

- des liens de partenariats mis en place avec des associations pour leurs projets pluriannuels,
- des missions en cours,
- de la fondation : une dotation nécessaire à sa bonne marche a été constituée en 2016 pour un montant de 1 000 000 € par la Fondation Saint Irénée, hors fondations abritées. Par ailleurs, une réserve de 300 000 € a été constituée par elle sur cette même année pour assurer son bon fonctionnement.

En dehors des provisions obligatoires, les legs et dons exceptionnels lorsqu'ils ne relèvent pas de fonds dédiés, sont affectés par décision du Conseil d'Administration en fonction des besoins de la fondation (par affectation de la donation ou legs, ou par affectation des résultats en fin d'année).

### Créances

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

### Valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Dans le cadre de la gestion de trésorerie, des contrats de capitalisation ont été souscrits, pour un montant global de 2.1 millions d'euros. Au 31 décembre 2017, seuls les intérêts calculés sur les contrats dont le sous-jacent est garanti sont comptabilisés, ce qui représente 72 008 € de produits financiers à recevoir.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

### Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

### Contributions volontaires en nature

Les contributions volontaires en nature sont mentionnées en pied de compte de résultat et du CER pour 33 375 €.

La valorisation des mécénats inscrits en compte de classe 8 a été réalisée au prix de revient sur la base des conventions de mécénat.

 **Faits caractéristiques****Autres éléments significatifs**

---

Dans le cadre de la mise en oeuvre du projet « Maison des toxicomanes », un bail a été conclu par la Fondation Saint Irénée à charge de mettre l'immeuble à disposition de la maison des toxicomanes. En conséquence, les huit ans de loyers payés en 2015 pour 96 000 € ont été comptabilisés comme emploi de fonds en 2015, dans la mesure où cet immeuble est à l'utilisation exclusive de l'association San Lorenzo.

Par ailleurs, au cours de l'exercice la Fondation a bénéficié de contributions volontaires en nature pour 33 375 €. Ce montant intègre une prestation en nature de 23 040 € et un don en nature de 10 335 €.

Le bénévolat n'a pas été valorisé car non significatif.

 Notes sur le bilan
**Actif immobilisé**

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	20 000		6 000	14 000
<b>Immobilisations financières</b>	20 000		6 000	14 000
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>20 000</b>		<b>6 000</b>	<b>14 000</b>

## Notes sur le bilan

### Immobilisations financières

Un prêt de 20 000 euros a été consenti durant l'exercice 2016 envers l'association Alternatives Catholiques. Un remboursement de 6 000 € a été opéré au cours de l'exercice 2017.

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 371 585 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	14 000	4 000	10 000
Autres			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	5 092	5 092	
Autres	352 311	352 311	
Charges constatées d'avance	182	182	
<b>Total</b>	<b>371 585</b>	<b>361 585</b>	<b>10 000</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

#### Produits à recevoir

	Montant
Divers - produits à recevoir	300 000
Banque - intérêts courus à recevoir	92 798
<b>Total</b>	<b>392 798</b>

Au cours de l'exercice 2017, le Comité exécutif de la Fondation Elisabeth, sous égide de la Fondation de France, s'est engagé à attribuer à la Fondation Treille Espérance une somme de 300 000€. Ce versement a été comptabilisé dans les comptes clos au 31/12/2017 en produit à recevoir au regard du caractère définitif de cet engagement.

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 128 286 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	65 421	65 421		
Dettes fiscales et sociales	20 567	20 567		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	42 298	42 298		
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>128 286</b>	<b>128 286</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Au 31 décembre 2017, la Fondation présente également un passif de 3 923 337 € qui correspond au montant restant à verser sur des projets votés par le conseil d'administration. Ce montant se répartit de la manière suivante:

- Fondation Saint Irénée = 3 274 926 €,
- Fondation Treille Espérance = 247 184 €,
- Fondation RCF = 269 008 €,
- Fondation Ozanam = 132 220 €.

 Notes sur le bilan

## Charges à payer

	Montant
Factures non parvenues	14 153
Dettes provis. pr congés à payer	2 788
Charges sociales s/congés à payer	1 279
Charges sociales - charges à payer	1 632
Formation continue cap	501
<b>Total</b>	<b>20 353</b>

## Comptes de régularisation

## Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	182		
<b>Total</b>	<b>182</b>		

## Notes sur le compte de résultat

### Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

#### Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 5 640 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

### Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	200	
Libéralités perçues		277 131
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		92 635
<b>TOTAL</b>	<b>200</b>	<b>369 766</b>


**Autres informations**
**Donations**

Fonds dédiés

Ressources provenant de la générosité du public

	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours de l'exercice B	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restants engager en fin d'exercice A - B + C
Jumelage Lyon Mossou	313 997	313 997	313 997	72 662	72 662
Autres fonds dédiés	587 522	587 522	587 522	1 101 502	1 101 502
Fondations abritées	248 611	248 611	248 611	637 471	637 471
Sous total	1 150 130	1 150 130	1 150 130	1 811 635	1 811 635
Legs jean Bastaire	736 188	736 188			736 188
Sous total	736 188	736 188			736 188
<b>TOTAL</b>	<b>1 886 318</b>	<b>1 886 318</b>	<b>1 150 130</b>	<b>1 811 635</b>	<b>2 547 823</b>

Le solde des autres fonds dédiés intègre un montant de 86 527 € de fonds dédiés de plus de deux ans et sur lesquels aucun mouvement n'a eu lieu sur l'exercice.