

FONDATION DES MONASTERES

Siège social : 14, rue Brunel
75017 PARIS

RAPPORT DE GESTION DU TRESORIER

Conseil d'administration du 28 Avril 2015

1 COMPTE DE RESULTAT

1.1 Produits nets de l'exercice

Pour l'année 2014, l'ensemble des dons et legs perçus par la Fondation s'est élevé à 25 628 K€, contre 17 642 K€ en 2013, soit une hausse de 7 986 K€ (+ 45,3 %).

Cette hausse s'explique notamment par :

- l'arrivée d'un legs sans affectation d'un montant de 6 241 K€, ce poste augmentant globalement de 4 564 K€,
- la hausse des dons à affecter (+ 3149 K€).

Compte tenu des reversements effectués, ou restant à effectuer, le produit net conservé par la Fondation a atteint 9 724 K€, contre 3 740 K€ en 2013.

La totalité des secours, (y compris secours spéciaux, sociaux et culturels) attribuée en 2014 s'est élevée à 3 603 K€ contre 3677 K€ en 2013.

Compte tenu de ces éléments et des engagements à réaliser, les produits nets de l'exercice 2014 s'élèvent à 6 121 K€ contre 63 K€ en 2013.

1.2 Résultat financier

Le résultat financier ressort en excédent de 296 K€ contre 280 K€ en 2013.

Ce résultat englobe notamment :

- un montant de plus-values nettes sur cession de titres de placement pour 107 K€,
- une reprise nette de provision pour dépréciation des titres de placement pour 16 K€.

1.3 *Revue et Annuaire pratique des lieux monastiques*

Les ventes de la revue se sont élevées en 2014 à 26 K€ contre 15 K€ en 2013.

Le résultat de la revue fait apparaître un déficit de 21 K€, contre un déficit de 24 K€ en 2013.

Les ventes de l'annuaire des Monastères ont été inférieures à 1 K€.

1.4 *Charges d'exploitation*

Les charges de structure s'élèvent à 1 247 K€ contre 1 182 K€ en 2013.

Les principales variations enregistrées dans les charges de structure sont les suivantes (en K€) :

	2014	2013	Variation
- Autres achats et charges externes (hors frais liés à la revue)	540	609	(69)
- Impôts et taxes	167	172	(5)
- Salaires et charges sociales	395	343	52
- Dotation aux amortissements	145	58	87
	<u>1 247</u>	<u>1 182</u>	<u>65</u>

1.5 *Résultat net*

Compte tenu d'un transfert de charges de 8 K€, de revenus fonciers de 61 K€ issus de la location de l'immeuble de la rue Besquel et d'un résultat exceptionnel déficitaire de 2 K€, le résultat net de l'exercice 2014 ressort en bénéfice de 5 217 K€, contre un déficit de 1 193 K€ en 2013.

2 BILAN

2.1 *Actif immobilisé*

2.1.1. Immobilisations incorporelles et corporelles **7 956 K€**

L'accroissement des immobilisations à hauteur de 3 141 K€ s'explique notamment par :

- Travaux dans le nouveau siège social rue Brunel 75017 PARIS pour 772 K€
- Acquisition immobilière : Appartements rue Besquel à Vincennes pour 2 484 K€ destiné à être loué des tiers.

2.1.2. Immobilisations financières **2 149 K€**

Des prêts ont été accordés aux Communautés pour 1 010 K€. De même, ces dernières ont remboursé 876 K€ à la Fondation.

2.2. *Actif circulant*

2.2.1. Autres créances **1 016 K€**

Les « autres créances » sont notamment constituées :

- des sommes à recevoir sur les successions pour 976 K€.

2.2.2. Valeurs mobilières de placement **33 542 K€**

Les valeurs mobilières de placement sont valorisées au bilan à leur valeur d'acquisition, soit 33 881 K€, sous déduction d'une provision pour dépréciation de 339 K€.

La plus value latente de la Fondation s'élève à 2 054 K€ au 31 décembre 2014, contre 1 712 K€ au 31 décembre 2013.

2.2.3. Trésorerie **6 611 K€**

La trésorerie nette disponible s'élève à 6 611 K€ au 31 décembre 2014, contre 7 556 K€ au 31 décembre 2013.

2.3. *Fonds associatifs* **17 541 K€**

Les fonds propres s'élèvent à 17 541 K€ contre 12 324 K€ en 2013, l'écart constituant le résultat de l'exercice 2014, soit 5 217 K€.

2.4. Fonds dédiés

25 073 K€

Ils sont classés en trois catégories distinctes :

- Les fonds dédiés qui sont conservés temporairement par la Fondation à la demande des communautés bénéficiaires.

Ils sont, en règle générale, relatifs à des valeurs mobilières de placement qui figurent à l'actif du bilan :

22 651 K€ (Dettes à plus d'un an).

- Les fonds dédiés relatifs aux versements effectués en fin d'année par les donateurs et qui ont été reversés aux bénéficiaires début 2015 :

2 086 K€ (Dettes à moins d'un an).

- Les legs à reverser relatifs aux dons et legs nés antérieurement à 2004 et dont le montant correspond à la valeur estimée au moment de l'autorisation administrative :

336 K€ (Dette à moins d'un an)

2.5. Dettes

2.5.1 Emprunt et dettes auprès des établissements de crédit

2 365 K€

La Fondation a souscrit en 2013 un emprunt bancaire de 2 800 000 € pour financer l'acquisition de l'immeuble et des parkings rue Brunel. Cet emprunt est remboursable sur 7 ans à un taux annuel de 2,40%.

2.5.2. Autres dettes

6 046 K€

Ce poste englobe :

- Dettes diverses pour 534 K€, dont secours à hauteur de 415 K€
- Legs en cours de réalisation pour 5 512 K€.

2.5.3. Produits constatés d'avance

89 K€

Il s'agit de la quote part estimée revenant à la Fondation, des legs autorisés par décision préfectorale en 2003, ou précédemment, mais qui n'étaient pas intégralement réalisés au 31 décembre 2014.

La part intégrale de la Fondation sur ces legs sera reconnue dans les produits de l'exercice au cours duquel le legs sera définitivement réalisé.

3 EVOLUTION PREVISIBLE ET PERSPECTIVES D'AVENIR

La Fondation va poursuivre sa politique de secours aux communautés sur un rythme annuel de 3 500 K€ à 4 000 K€.

L'ancien siège social de la rue Dutot est toujours en vente.

Le budget 2015 des frais de fonctionnement ressort à 1 306 K€.

Les ressources à venir de la Fondation ne sont pas mesurables car dépendantes de facteurs inconnus.

4 EVENEMENTS POST CLOTURE

Aucun évènement significatif n'est intervenu entre le 1^{er} janvier 2015 et ce jour.

5 BENEVOLAT

Les bénévoles ont consacré 1 121 heures à la Fondation des Monastères au cours de l'exercice 2014.

La valorisation des heures de bénévolat figure dans le compte d'emploi des ressources.

Paris, le 13 Avril 2015