

# FONDATION SAINTE-GENEVIEVE

## BILAN(en €)

| ACTIF   | 2019         |              |              | 2018         |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|
|   | Valeur Brute | Amor.& Prov. | Valeur Nette | Valeur Nette |
| <b>Comptes de liaison</b>                               |              |              |              |              |
| <b>Total Actif immobilisé</b>                           | 305 627      | 9 698        | 295 930      | 297 330      |
| <b>Immobilisations incorporelles et corporelles</b>     | 10 214       | 9 420        | 794          | 2 155        |
| - Logiciel, matériel et mobilier de bureau              | 10 214       | 9 420        | 794          | 2 155        |
| - Terrains  |              |              |              |              |
| - Constructions   |              |              |              |              |
| - Immobilisations en cours                              |              |              |              |              |
| <b>Immobilisations financières</b>                      | 295 414      | 278          | 295 136      | 295 176      |
| - Obligations   | 200 750      | 278          | 200 472      | 200 556      |
| - Obligations, intérêts courus à recevoir               | 4 273        |              | 4 273        | 4 229        |
| - Actions   |              |              |              |              |
| - Autres (FCP, etc.)                                    | 90 391       |              | 90 391       | 90 391       |
| <b>Créances et Comptes rattachés</b>                    | 27 162       |              | 27 162       | 28 900       |
| - Donateurs et Organismes                               | 12 162       |              | 12 162       | 27 120       |
| - Autres créances                                       | 15 000       |              | 15 000       | 1 780        |
| <b>Valeurs mobilières de placement</b>                  | 35 023       | 148          | 34 875       | 97 040       |
| - Fonds obligataires y compris coupons courus           |              |              |              |              |
| - Autres valeurs mobilières de placement (actions, FCP) | 35 023       | 148          | 34 875       | 97 040       |
| <b>Disponibilités</b>                                   | 925 405      |              | 925 405      | 1 070 581    |
| - Banques : comptes sur livret et comptes courants      | 925 405      |              | 925 405      | 1 070 581    |
| <b>Charges constatées d'avance</b>                      | 564          |              | 564          |              |
| <b>Total actif circulant</b>                            | 988 153      | 148          | 988 006      | 1 196 521    |
| <b>TOTAL ACTIF</b>                                      | 1 293 781    | 9 845        | 1 283 935    | 1 493 851    |

|                                 | Total N | Total N+1 et suivantes | Total  |
|---------------------------------|---------|------------------------|--------|
| Engagements donnés non affectés |         |                        |        |
| Engagements reçus non affectés  | 25 000  | 50 000                 | 75 000 |
| Engagements reçus affectés      |         |                        |        |

# FONDATION SAINTE-GENEVIEVE

## BILAN (en €)

| PASSIF   | 2019                                    |   | 2018                                       |
|--|---|---|--|
|  | Valeur Nette après affectation Résultat | Valeur Nette avant affectation Résultat | Valeur Nette avant affectation du résultat |
| <b>Fonds associatif</b>                                    | <b>300 000</b>                          | <b>300 000</b>                          | <b>300 000</b>                             |
| <b>Dotations pérenne non consommable</b>                   |   |   |  |
| Dotation statutaire FND                                    |   |   |  |
| Dotations complémentaires y compris Programme Entraide     |   |   |  |
| <b>Apports des fondations abritées</b>                     | <b>300 000</b>                          | <b>300 000</b>                          | <b>300 000</b>                             |
| Dotation initiale  | 300 000                                 | 300 000                                 | 300 000                                    |
| Dotations complémentaires                                  |   |   |  |
| Dotations consommables                                     |   |   |  |
| <b>Comptes de liaison</b>                                  | <b>243</b>                              | <b>243</b>                              | <b>3 592</b>                               |
| <b>Réserves affectées</b>                                  |   |   |  |
| <b>Report à nouveau</b>                                    | <b>140 620</b>                          | <b>410 382</b>                          | <b>644 077</b>                             |
| <b>Résultat de l'exercice</b>                              |   | <b>-269 762</b>                         | <b>-233 695</b>                            |
| <b>Fonds dédiés</b>  | <b>48 679</b>                           | <b>48 679</b>                           | <b>121 799</b>                             |
| - Fonds dédiés aux fondations abritées                     |   |   |  |
| - Fonds dédiés spécifiques aux fondations abritées         | 48 679                                  | 48 679                                  | 121 799                                    |
| - Fonds dédiés sur subventions publiques de fonctionnement |   |   |  |
| - Fonds dédiés spécifiques du Programme Entraide           |   |   |  |
| <b>Dettes &amp; Assimilées</b>                             | <b>794 394</b>                          | <b>794 394</b>                          | <b>658 079</b>                             |
| - Emprunts financiers divers                               |   |   |  |
| - Dettes financières diverses                              |   |   |  |
| - Fournisseurs et comptes rattachés                        | 71 215                                  | 71 215                                  | 57 510                                     |
| - Dettes fiscales et sociales                              |   |   | 860  |
| - Projets bénéficiaires restant à solder                   | 722 647                                 | 722 647                                 | 599 116                                    |
| - Autres dettes  | 532                                     | 532                                     | 594  |
| <b>Produits constatés d'avance</b>                         |   |   |  |
| <b>TOTAL PASSIF</b>  | <b>1 283 935</b>                        | <b>1 283 935</b>                        | <b>1 493 851</b>                           |

# FONDATION SAINTE-GENEVIEVE

## Compte de résultat

|  | 2019             | 2018             | variation en % |
|--|------------------|------------------|----------------|
| <b>Produits d'exploitation</b>   |                  |                  |                |
| Dons manuels non affectés  | 768 819          | 780 759          | -1,53%         |
| Dons manuels affectés  | 19 284           |                  |                |
| <b>Total des collectes</b>   | <b>788 103</b>   | <b>780 759</b>   | <b>0,94%</b>   |
| Legs & donations   | 37 117           | 50 426           | -26,39%        |
| Subventions d'exploitation   |                  |                  |                |
| Autres produits liés à la générosité du public et produits des activités annexes | 17               |                  |                |
| <b>Loyers et récupérations des charges</b>                                       |                  | 1 228            | -100,00%       |
| Reprise sur amortissements et provisions   |                  |                  |                |
| <b>Quote-part s/ résultat de dotation consommable</b>                            |                  |                  |                |
| <b>Total des produits d'exploitation</b>   | <b>825 236</b>   | <b>832 413</b>   | <b>-0,86%</b>  |
| <b>Missions sociales</b>   |                  |                  |                |
| Projets engagés  | 816 314          | 713 925          | 14,34%         |
| <b>Charges externes</b>  | <b>162 418</b>   | <b>152 404</b>   | <b>6,57%</b>   |
| dont charges externes missions sociales  |                  | 1 262            |                |
| <b>Charges de personnel</b>  | <b>180 551</b>   | <b>186 912</b>   | <b>-3,40%</b>  |
| Charges de personnel Administratif   |                  |                  |                |
| Charges de personnel Missions Sociales   | 110 840          | 109 422          | 1,30%          |
| Charges de personnel affectées en Appel Public à la Générosité                   | 69 711           | 77 489           | -10,04%        |
| <b>Charges communes aux fondations abritées</b>                                  | <b>22 504</b>    | <b>22 622</b>    | <b>-0,52%</b>  |
| <b>Dotation aux amortissements et provisions</b>                                 | <b>1 361</b>     | <b>2 024</b>     | <b>-32,77%</b> |
| <b>Autres charges- Impôts</b>  | <b>65</b>        | <b>1 816</b>     | <b>-96,42%</b> |
| <b>Total des Charges d'exploitation</b>  | <b>1 183 213</b> | <b>1 079 703</b> | <b>9,59%</b>   |
| <b>Résultat d'exploitation</b>   | <b>-357 977</b>  | <b>-247 290</b>  | <b>44,76%</b>  |
| <b>Produits financiers</b>   | <b>15 326</b>    | <b>14 543</b>    |                |
| <b>Charges Financières</b>   | <b>231</b>       | <b>948</b>       |                |
| <b>Résultat financier</b>  | <b>15 095</b>    | <b>13 595</b>    | <b>11,03%</b>  |
| <b>Produits exceptionnels</b>  |                  |                  |                |
| <b>Charges exceptionnelles</b>   |                  |                  |                |
| <b>Résultat exceptionnel</b>   |                  |                  |                |
| <b>Résultat avant variation des fonds dédiés</b>                                 | <b>-342 882</b>  | <b>-233 695</b>  | <b>46,72%</b>  |
| <b>Sous Total des Produits</b>   | <b>840 563</b>   | <b>846 956</b>   |                |
| <b>Sous Total des Charges</b>  | <b>1 183 444</b> | <b>1 080 651</b> |                |
| <i>Report des fonds dédiés spécifiques année N-1</i>                             | <i>121 799</i>   | <i>121 799</i>   |                |
| <i>Variation des fonds dédiés spécifiques (création, renfort ou utilisation)</i> | <i>-73 120</i>   |                  |                |
| <i>Report des fonds dédiés spécifiques année N+1</i>                             | <i>48 679</i>    | <i>121 799</i>   |                |
| <b>Total des Produits</b>  | <b>962 362</b>   | <b>968 755</b>   | <b>-0,66%</b>  |
| <b>Total des Charges</b>   | <b>1 232 123</b> | <b>1 202 450</b> | <b>2,47%</b>   |
| <b>Résultat de l'exercice</b>  | <b>-269 761</b>  | <b>-233 695</b>  | <b>15,43%</b>  |

CER 2019 de la Fondation Sainte Genevieve

| Emplois  | Emplois<br>Compte de<br>résultat | Affect. par emploi<br>des ress. collectées<br>auprès du public sur N | Ressources   | Ressources<br>Compte de<br>résultat | Suivi des ress. collectées<br>auprès du public et<br>et utilisées sur N |
|--|----------------------------------|--|--|-------------------------------------|---|
|  |                                  |  | Report des ressources collectées auprès du public<br>non affectées et non utilisées en début d'exercice  |                                     | 410 382   |
| <b>1 Missions Sociales</b>   | <b>927 154</b>                   | <b>927 154</b>   | <b>1 - Ressources collectées auprès du public</b>  | <b>840 563</b>                      | <b>840 563</b>  |
| 1-1 Réalisées en France  | 927 154                          | 927 154  | 1-1 Dons et legs collectés   | 825 220                             | 825 220   |
| - Actions réalisées directement  |                                  |  | - Dons manuels non affectés  | 768 819                             | 768 819   |
| - versements à d'autres organismes agissant en France  | 816 314                          | 816 314  | - Legs et autres libéralités non affectés  | 19 284                              | 19 284  |
| - Accompagnement des projets   | 110 840                          | 110 840  | - Legs et autres libéralités affectés  | 37 117                              | 37 117  |
| 1-2 Réalisées à l'étranger   |                                  |  | 1-2 Autres produits liés à l'appel à la générosité du public   | 15 343                              | 15 343  |
| - Actions réalisées directement  |                                  |  | - Produits accessoires aux frais d'appel à la générosité du public                                       | 17                                  | 17  |
| - Versements à un organisme centrale ou d'autres organismes  |                                  |  | - Produits financiers  | 15 326                              | 15 326  |
| <b>2 Frais de recherches de fonds</b>  | <b>220 507</b>                   | <b>220 507</b>   | <b>2 - Autres fonds privés</b>   |                                     |   |
| 2-1 Frais d'appel à la générosité du public  | 203 684                          | 203 684  | - Loyers et remboursement de charges   |                                     |   |
| Ratio Frais d'appel à la générosité du public /total ressource collectées  | 24,23%                           |  |  |                                     |   |
| 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   |                                  |  | 4 - Autres Produits  |                                     |   |
| 2-4 Frais d'information et de communication  | 16 823                           | 16 823   | - Produits financiers  |                                     |   |
|  |                                  |  | - Loyers   |                                     |   |
| <b>3 Frais de fonctionnement</b>   | <b>35 783</b>                    | <b>35 783</b>  |  |                                     |   |
| - Frais de gestion   | 22 504                           | 22 504   |  |                                     |   |
| - Frais de gestion immobilière   | 13 048                           | 13 048   |  |                                     |   |
| - Charges financières  | 231                              | 231  |  |                                     |   |
|  |                                  | <b>1 183 444</b>   |  |                                     |   |
| <b>I - Total des emplois de l'exercice inscrits au compte de résultat</b>  | <b>1 183 444</b>                 |  | <b>I - Total des ressources de l'exercice inscrites au compte de résultat</b>                            | <b>840 563</b>                      |   |
| <b>II - Dotations aux provisions</b>   |                                  |  | <b>II - Reprises des provisions</b>  |                                     |   |
| <b>III - Engagements à réaliser sur ressources affectées</b>   | <b>2 880</b>                     |  | <b>III - Report des ressources affectées non utilisées des exercices antérieurs</b>                      | <b>76 000</b>                       |   |
|  |                                  |  | <b>IV - Variation des fonds dédiés collectés auprès du public</b>  |                                     | <b>73 120</b>   |
| <b>IV - Excédent de ressources de l'exercice</b>   |                                  |  | <b>V - Insuffisance de ressources de l'exercice</b>  | <b>269 762</b>                      |   |
|  |                                  | <b>1 186 324</b>   | <b>VI - TOTAL GENERAL</b>  | <b>1 186 324</b>                    | <b>913 683</b>  |
| <b>V - Parts des acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice financées par des ressources collectées auprès du public</b>                          |                                  |  |  |                                     |   |
| <b>VI - Neutralisation des dot. aux amort. des immo. financées à compter de la 1ère application du règlement par les ress. collectées auprès du public</b> |                                  |  |  |                                     |   |
| <b>VII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public</b>   |                                  | <b>1 183 444</b>   | <b>VI - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public</b>                    |                                     | <b>1 183 444</b>  |
|  |                                  |  | <b>Solde des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en fin d'exercice</b> |                                     | <b>140 620</b>  |
| <b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>  |                                  |  |  |                                     |   |
| Missions sociales  |                                  |  | Bénévolet  |                                     |   |
| Frais de recherche de fonds  | 21 114                           |  | Prestations en nature  | 21 114                              |   |
| Frais de fonctionnement et autres charges  |                                  |  | Dons en nature   |                                     |   |
| <b>TOTAL</b>   | <b>21 114</b>                    |  | <b>TOTAL</b>   | <b>21 114</b>                       |   |



Sous l'égide de la Fondation Notre Dame  
reconnue d'utilité publique

**ANNEXE**  
**FONDATION SAINTE-GENEVIEVE**  
**EXERCICE CLOS LE 31/12/2019**

**2019**

## ANNEXE

|           |  |           |
|-----------|--|-----------|
| <b>1.</b> | <b>ACTIVITE DE LA FONDATION .....</b>  | <b>3</b>  |
| 1.1       | OBJET DE LA FONDATION .....  | 3         |
| 1.2       | FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE 2019.....                                    | 3         |
| 1.3       | DUREE ET PERIODE DE L'EXERCICE COMPTABLE.....                                  | 3         |
| <b>2.</b> | <b>REGLES ET METHODES COMPTABLES .....</b>                                     | <b>4</b>  |
| 2.1       | CADRE LEGAL DE REFERENCE.....  | 4         |
| 2.2       | PRINCIPE COMPTABLES APPLIQUES .....  | 4         |
| 2.2.1     | <i>Comptabilisation des dotations &amp; de revenus des dotations .....</i>     | <i>5</i>  |
| 2.2.2     | <i>Fonds dédiés .....</i>  | <i>5</i>  |
| 2.2.3     | <i>Traitement des legs et donations .....</i>                                  | <i>6</i>  |
| 2.2.4     | <i>Méthode d'affectation des charges communes aux fondations abritées.....</i> | <i>6</i>  |
| 2.2.5     | <i>Immobilisations corporelles et incorporelles.....</i>                       | <i>6</i>  |
| 2.2.6     | <i>Autres titres immobilisés.....</i>  | <i>7</i>  |
| <b>3.</b> | <b>ZOOM SPECIFIQUE SUR LE COMPTE EMPLOI-RESSOURCES (CER) .....</b>             | <b>7</b>  |
| <b>4.</b> | <b>COMPLEMENTS D'INFORMATION SUR LE BILAN .....</b>                            | <b>8</b>  |
| 4.1       | NOTES SUR L'ACTIF .....  | 8         |
| 4.1.1     | <i>Immobilisations incorporelles &amp; corporelles .....</i>                   | <i>8</i>  |
| 4.1.2     | <i>Immobilisations financières .....</i>                                       | <i>8</i>  |
| 4.1.3     | <i>Disponibilités .....</i>  | <i>9</i>  |
| 4.1.4     | <i>Créances.....</i>   | <i>9</i>  |
| 4.1.5     | <i>Créances clients et comptes rattachés.....</i>                              | <i>10</i> |
| 4.2       | NOTES SUR LE PASSIF.....   | 10        |
| 4.2.1     | <i>Fonds associatifs.....</i>  | <i>10</i> |
| 4.2.2     | <i>Report à nouveau et Fonds dédiés spécifiques .....</i>                      | <i>10</i> |
| 4.2.3     | <i>Etats des échéances des dettes .....</i>                                    | <i>11</i> |
| 4.2.4     | <i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés .....</i>                          | <i>12</i> |
| 4.2.5     | <i>Charges à payer .....</i>   | <i>12</i> |
| <b>5.</b> | <b>AUTRES INFORMATIONS .....</b>   | <b>12</b> |
| 5.1       | LOCAUX.....  | 12        |
| 5.2       | EFFECTIFS.....   | 12        |
| 5.3       | CONTRIBUTION DES BENEVOLES .....   | 13        |
| 5.4       | HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES .....                                    | 13        |
| 5.5       | CHARGES ADMINISTRATIVES COMMUNES .....   | 13        |
| 5.6       | ENGAGEMENTS HORS BILAN .....   | 13        |
| 5.6.1     | <i>Engagements donnés.....</i>   | <i>13</i> |
| 5.6.2     | <i>Engagements reçus.....</i>  | <i>13</i> |
| <b>6.</b> | <b>PROJETS SOUTENUS .....</b>  | <b>14</b> |

## 1. ACTIVITE DE LA FONDATION

### 1.1 Objet de la fondation

La FONDATION SAINTE-GENEVIEVE a été créée le 23 novembre 2010, dans le but de soutenir, principalement dans le diocèse de Nanterre, des œuvres et actions d'intérêt général dans les domaines caritatif, social et éducatif ainsi que dans les domaines de l'art, de la culture et de la communication. La Fondation a une vocation pérenne. Elle est présidée de droit par l'évêque de Nanterre.

### 1.2 Faits significatifs de l'exercice 2019

- La FONDATION SAINTE-GENEVIEVE a maintenu en 2019 le niveau de la collecte de 2018, soit 788 K€ collecté auprès du public. Toutefois, en raison de l'extinction de donations temporaires d'usufruit, le montant des legs et donations n'est plus que de 37 K€ versus 50 K€ en 2018.
- Pour permettre de financer 816 K€ de projets, avec 204 K€ de charges d'appel à la générosité du public, la FONDATION SAINTE-GENEVIEVE a puisé dans son report à nouveau et ses fonds dédiés à hauteur de 345 K€.

### 1.3 Durée et période de l'exercice comptable

Les Comptes de la FONDATION SAINTE-GENEVIEVE sont établis en euros. Ils couvrent la période du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre 2019.



## 2. REGLES ET METHODES COMPTABLES

La FONDATION SAINTE-GENEVIEVE est une fondation sous égide de la FONDATION NOTRE DAME. La FONDATION SAINTE-GENEVIEVE 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 2019 sont établis et présentés conformément aux règlements :

- CRC 99-01 relatifs aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations,
- CRC 2009-01 relatif aux règles comptables applicables aux fondations et fonds de dotation modifiant le règlement 99-01.
- CRC 2008-12 concernant les méthodes d'élaboration et de présentation du Compte d'Emploi des Ressources (CER).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation ;
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- indépendance des exercices.

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

### 2.2 Principe 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 SAINTE-GENEVIEVE 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 Emploi-Ressources (pour celles faisant appel public à la générosité). En particulier, chaque secteur a ses comptes de trésorerie, ses comptes de créances et de dettes, ainsi que ses comptes d'immobilisations. Les fonds associatifs relèvent du Secteur Mutualisation lorsque les fondations abritées en ont accepté le principe. Les opérations de secteurs à secteurs sont traitées par « comptes de liaison ».

La présentation du passif, au bilan, d'une double colonne « valeur nette avant affectation du résultat »/ « valeur nette après affectation du résultat » a été maintenue pour une meilleure lisibilité des comptes.

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

Les fonds propres, comptabilisés sous la ligne « Apports sans droit de reprise 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 « dotations complémentaires ».

### 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, ce qui est le cas de la FONDATION SAINTE-GENEVIEVE. 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 SAINTE-GENEVIEVE 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

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

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

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

En 2017, le Conseil d'Administration de la FONDATION NOTRE DAME a décidé de prélever des frais généraux en fonction d'un pourcentage des activités des fondations abritées, assorti d'un forfait fixe.

### 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 |

Depuis 2012, a été appliquée la méthode par composants sur les constructions figurant en immobilisations : répartition des immeubles d'habitation en trois composants comme suit.

- pour 50 % Gros Œuvre
- pour 20 % Façades, Etanchéité, Couverture et menuiseries extérieures
- pour 30 % Agencements :
  - Chauffage Climatisation
  - Ascenseurs monte-charges
  - Electricité câblage
  - Plomberie et autres
  - Agencements intérieurs et décoration

Les durées d'amortissement de ces trois composants sont les suivantes :

- Gros Œuvre : 80 ans taux : 1,25 %
- Façades : 40 ans taux : 2,50 %
- Agencements : 15 ans taux : 6,66 %

La répartition en trois composants et les durées d'amortissement des immeubles de bureaux se décomposent de la manière suivante :

- Gros Œuvre : 60 ans taux : 1,67 %
- Façades : 30 ans taux : 3,33 %
- Agencements : 15 ans taux : 6,66 %

### 2.2.6 Autres titres immobilisés

Les obligations et les OPCVM à long terme sont comptabilisées en immobilisations financières selon les critères retenus par le plan comptable général, la FONDATION SAINTE-GENEVIEVE ayant l'intention de garder ces titres jusqu'à leur échéance de remboursement.



## 3. ZOOM SPECIFIQUE SUR LE COMPTE EMPLOI-RESSOURCES (CER)

Les organismes faisant appel public à la générosité ont l'obligation de présenter en annexe de leurs comptes annuels le tableau CER (Compte d'emploi annuel des ressources) issu du règlement CRC 2008-12 au 31 décembre 2019. Les rubriques concernant les fonds dédiés de la fondation abritée font l'objet des adaptations mentionnées au paragraphe 3.2.2 dans la partie « présentation des comptes de la Fondation abritée » de ces annexes-ci.



## 4. COMPLEMENTS D'INFORMATION SUR LE BILAN

### 4.1 Notes sur l'Actif

#### 4.1.1 Immobilisations incorporelles & corporelles

*Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice*

| Chiffres exprimés en euros                   | Au<br>31/12/2018 | Acquisitions | Virements<br>de poste à poste<br>et corrections<br>+/- | Cessions | Au<br>31/12/2019 |
|--|------------------|--------------|--|----------|------------------|
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | 10 214           |              |  |          | 10 214           |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>10 214 €</b>  |              |  |          | <b>10 214 €</b>  |

**Tableau des amortissements**

Les amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif, selon la nature des biens, et en fonction de la durée de vie prévue.

*Tableau des amortissements techniques :*

| Chiffres exprimés en euros                | Au<br>31/12/2018 | Dotations      | Diminutions<br>ou reprises | Au<br>31/12/2019 |
|---|------------------|----------------|----------------------------|------------------|
| Matériel de bureau informatique, mobilier | 8 059            | 1 361          |                            | 9 420            |
| <b>TOTAL</b>                              | <b>8 059 €</b>   | <b>1 361 €</b> |                            | <b>9 420 €</b>   |

#### 4.1.2 Immobilisations financières

*Tableau des mouvements de l'exercice :*

| Chiffres exprimés en euros              | Valeur Brute<br>au<br>31/12/2018 | Acquisitions et<br>Virements<br>de poste à<br>poste | Cessions et<br>Virements<br>de poste à<br>poste | Valeur Brute<br>au<br>31/12/2019 | Provision    | Valeur Nette<br>au<br>31/12/2019 |
|---|----------------------------------|---|---|----------------------------------|--------------|----------------------------------|
| Obligations                             | 200 750                          |   |   | 200 750                          | 278          | 200 472                          |
| Obligations, intérêts courus à recevoir | 4 229                            | 4 273   | 4 229   | 4 273                            |              | 4 273                            |
| Autres titres immobilisés               | 90 391                           |   |   | 90 391                           |              | 90 391                           |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>295 370 €</b>                 | <b>4 273 €</b>                                      | <b>4 229 €</b>                                  | <b>295 414 €</b>                 | <b>278 €</b> | <b>295 136 €</b>                 |

Les immobilisations financières correspondent au placement de la dotation de 300 K€ de la FONDATION SAINTE-GENEVIEVE.

| Chiffres exprimés en euros             | Valeur Brute au 31/12/2018 | Acquisitions et Virements de poste à poste | Cessions et Virements de poste à poste | Valeur Brute au 31/12/2019 | Provision    | Valeur Nette au 31/12/2019 |
|--|----------------------------|--|--|----------------------------|--------------|----------------------------|
| Autres valeurs mobilières de placement | 97 570                     | 44 657                                     | 107 204                                | 35 023                     | 148          | 34 875                     |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>97 570 €</b>            | <b>44 657 €</b>                            | <b>107 204 €</b>                       | <b>35 023 €</b>            | <b>148 €</b> | <b>34 875 €</b>            |

Les 35 K€ de valeurs mobilières de placement au 31/12/2019 proviennent de dons de titres de donateurs. Les OPCVM seront vendues en 2020 afin de soutenir les projets de la Fondation.

#### 4.1.3 Disponibilités

|   | 31/12/2019       | 31/12/2018         |
|---|------------------|--------------------|
| Compte sur livret et Compte(s) Courant(s) | <b>925 405 €</b> | <b>1 070 581 €</b> |

Les fonds collectés disponibles étant appelés à être utilisés à brèves échéances, les fonds sont systématiquement placés sur un compte sur livret. Les montants indiqués comprennent les soutiens accordés à des projets non encore versés (78 % des disponibilités) ainsi qu'aux Fonds SEPSAC et fonds dédiés pour les orgues (5 % des disponibilités).

#### 4.1.4 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 Brut    | A un an au plus | A plus d'un an |
|--|-----------------|-----------------|----------------|
| <b>ACTIF CIRCULANT :</b>                         |                 |                 |                |
| Dons perçus en janvier n+1 au titre de l'année n | 12 162          | 12 162          |                |
| Débiteurs divers                                 | 15 000          | 15 000          |                |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>27 162 €</b> | <b>27 162 €</b> |                |

L'essentiel des créances provient des dons reçus au 31/12/2019 et non encore encaissés en fin d'exercice. Ils le seront en janvier 2020.

#### 4.1.5 Créances clients et comptes rattachés

| CREANCES                              | Montant brut    | Amort. Prov. | Net 31/12/2019  | Net 31/12/2018  |
|---------------------------------------|-----------------|--------------|-----------------|-----------------|
| Créances clients et comptes rattachés | 12 162          |              | 12 162          | 27 120          |
| Autres créances                       | 15 000          |              | 15 000          | 1 780           |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>27 162 €</b> |              | <b>27 162 €</b> | <b>28 900 €</b> |

## 4.2 Notes sur le Passif

### 4.2.1 Fonds associatifs

| 2019                                    |  | 2018                                       |
|---|--|--|
| Valeur Nette après affectation Résultat | Valeur Nette avant affectation du Résultat | Valeur Nette avant affectation du Résultat |
| 300 000 €                               | 300 000 €                                  | 300 000 €                                  |

Les fonds associatifs s'élèvent au 31 décembre 2019 à 300 000 €. Ils n'ont pas évolué depuis l'apport initial des fondateurs en 2010.

### 4.2.2 Report à nouveau et Fonds dédiés spécifiques

#### 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.

|                                       |                  |
|---------------------------------------|------------------|
| <b>Report à nouveau au 01.01.2019</b> | <b>410 382</b>   |
| <b>Résultat 2019</b>                  | <b>-269 762</b>  |
| <b>Report à nouveau au 31.12.2019</b> | <b>140 620 €</b> |

La FONDATION SAINTE-GENEVIEVE 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.

**Fonds dédiés spécifiques :**

|                                       |                 |
|---------------------------------------|-----------------|
| <b>Fonds dédiés SEPSAC 31/12/2018</b> | <b>121 799</b>  |
| <b>Variation 2019</b>                 | <b>76 000</b>   |
| <b>Fonds dédiés SEPSAC 31.12.2019</b> | <b>45 799 €</b> |

Le fonds dédiés spécifique SEPSAC, issu de la dissolution d'une association, est destinée à soutenir des projets dans les domaines sociaux et éducatifs. 76 K€ ont été utilisés en 2019, soit un fonds dédié en fin d'exercice de 45 K€.

Deux autres fonds « Orgues » ont par ailleurs été créés afin de suivre l'affectation souhaitée par les donateurs pour les orgues de St-Jean-Baptiste de Neuilly et Sainte-Marie des Vallées de Colombes :

|  | <i>Saint-Jean-Baptiste<br/>de Neuilly</i> | <i>Sainte-Marie des<br/>Vallées de Colombe</i> |
|--|---|--|
| <b>Dons 2019</b>                       | <b>8 400</b>                              | <b>10 884</b>                                  |
| <b>Charges et soutien accordé 2019</b> | <b>6 660</b>                              | <b>9 744</b>                                   |
| <b>Fonds dédiés Orgues 31.12.2019</b>  | <b>1 740 €</b>                            | <b>1 140 €</b>                                 |

**4.2.3 Etats des échéances des dettes**

| <b>DETTES</b>                                 | <b>Montant brut<br/>fin ex.</b> | <b>Moins d'1<br/>an</b> | <b>1 à 5 ans</b> | <b>Plus de 5<br/>ans</b> |
|---|---------------------------------|-------------------------|------------------|--------------------------|
| Fournisseurs et comptes rattachés             | <b>71 215</b>                   | <b>71 215</b>           |                  |                          |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux |                                 |                         |                  |                          |
| Autres dettes                                 | <b>532</b>                      | <b>532</b>              |                  |                          |
| Projets bénéficiaires restant à solder        | <b>722 647</b>                  | <b>722 647</b>          |                  |                          |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>794 394 €</b>                | <b>794 394 €</b>        |                  |                          |

La Fondation vote en Comité exécutif des soutiens aux projets. Les associations bénéficiaires reçoivent ensuite un courrier d'engagement et sont invités à appeler les fonds au fur et à mesure de leurs besoins. Les versements s'effectuent ainsi en fonction de l'avancée des projets.

#### 4.2.4 Dettes fournisseurs et comptes rattachés

| Chiffres exprimés en euros          | Au<br>31/12/2019 | Au<br>31/12/2018 |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| Fournisseurs France                 | 69 595           | 57 510           |
| Fournisseurs factures non parvenues | 1 620            |                  |
| <b>Valeurs nettes comptables</b>    | <b>71 215 €</b>  | <b>57 510 €</b>  |

#### 4.2.5 Charges à payer

Le montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan s'élève à :

| Rubriques                                | Exercice<br>2019 | Exercice<br>2018 |
|--|------------------|------------------|
| <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>             |                  |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 71 215           | 57 510           |
| Dettes fiscales et sociales              |                  | 860              |
| <b>DETTES FINANCIERES</b>                |                  |                  |
| Soutiens de projets engagés à verser     | 722 647          | 599 116          |
| <b>DETTES DIVERSES</b>                   |                  |                  |
| Autres dettes                            | 532              | 594              |
| <b>DETTES</b>                            | <b>794 394 €</b> | <b>658 079 €</b> |



## 5. AUTRES INFORMATIONS

### 5.1 Locaux

La FONDATION SAINTE-GENEVIEVE loue ses locaux au 85 rue de Suresnes à Nanterre.

### 5.2 Effectifs

La FONDATION SAINTE-GENEVIEVE bénéficie d'une équipe composée de permanents et de bénévoles qui consacrent une partie de leur temps à l'appel public à la générosité et une partie de leur temps aux missions sociales.

| Année | Cadres & assimilés cadres | ETP Cadre | Non-cadres | ETP Non Cadres | Total | Total ETP |
|-------|---------------------------|-----------|------------|----------------|-------|-----------|
| 2018  | 3                         | 2,46      |            |                | 3     | 2,46      |
| 2019  | 3                         | 2,46      |            |                | 3     | 2,46      |



### 5.3 Contribution des bénévoles

Comme en 2018, la FONDATION SAINTE-GENEVIEVE bénéficie en 2019 de la contribution de 9 bénévoles, représentant 1,7 ETP.

| Année | Nombre de bénévoles | Total ETP |
|-------|---------------------|-----------|
| 2018  | 9                   | 1,70      |
| 2019  | 9                   | 1,70      |

La FONDATION SAINTE-GENEVIEVE dispose par ailleurs d'un Comité exécutif bénévole composé :

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

L'investissement des membres du Comité exécutif n'a pas été mesuré en 2019.

### 5.4 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 82 488 € dont 30 K€ au titre du contrôle légal et 52 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.

### 5.5 Charges administratives communes

Les charges administratives communes (974 200 €) 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 2019 pour la Fondation du FONDATION SAINTE-GENEVIEVE à 22 504 €.

### 5.6 Engagements hors bilan

#### 5.6.1 Engagements donnés

La FONDATION SAINTE-GENEVIEVE n'a pas pris d'engagements au 31/12/2019.

#### 5.6.2 Engagements reçus

|                   | Total    | -1 an  | de 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|-------------------|----------|--------|--------------|---------------|
| Engagements reçus | 75 000 € | 25 000 | 50 000       |               |

Les engagements reçus proviennent d'une donation temporaire d'usufruit. .



## 6. PROJETS SOUTENUS

|  | Projets nets engagés |                  |
|--|----------------------|------------------|
|  | Nombre               | Montant          |
| Projets soutenus par décision du Comité exécutif | 66                   | 816 314          |
| Charges externes pour projets                    |                      |                  |
| Accompagnement et suivi des projets              |                      | 110 840          |
| <b>Total des missions sociales Fondation</b>     | <b>66</b>            | <b>927 154 €</b> |

Tous les projets sont décidés par le Comité exécutif. L'instruction, l'accompagnement et le suivi de la réalisation des projets par les associations sont assurés par le délégué général pour une partie de son temps et par la chargée de projets ainsi que par des bénévoles.