

FONDATION DES MONASTERES

Siège social : 14, rue Brunel
75017 PARIS

RAPPORT DE GESTION DU TRESORIER

Conseil d'administration du 16 Mai 2019

1. COMPTE DE RESULTAT

1.1 *Produits nets de l'exercice*

Pour l'année 2018, l'ensemble des dons et legs perçus par la Fondation s'est élevé à 17 328 K€ contre 27 470 K€ en 2017, soit une baisse de 10 142 K€ (- 36,9 %).

Compte tenu des reversements effectués, ou restant à effectuer, le produit net conservé par la Fondation a atteint 2 761 K€ contre 9 617 K€ en 2017, soit une baisse de 6 856 K€ (-71.3%).

La totalité des secours, (y compris secours spéciaux, sociaux et culturels) attribuée en 2018 s'est élevée à 4 551 K€ contre 3 335 K€ en 2017, soit une hausse de 1 216. K€(+36.5%).

Compte tenu de ces éléments et des engagements à réaliser, les produits nets de l'exercice 2018 sont négatifs à - 1 790 K€ contre + 6 282 K€ en 2017.

1.2 *Résultat financier*

Le résultat financier ressort en excédent de 161 K€ contre 578 K€ en 2017.

Ce résultat englobe notamment :

- un montant de plus-values nettes sur cession de titres de placement pour 512 K€(463 K€ en N-1)
- une dotation nette de provision pour dépréciation des titres de placement de - 498 K€(20 K€ en N-1).

1.3 Revue et Annuaire pratique des lieux monastiques

Les ventes de la revue se sont élevées en 2018 à 10 K€ soit une baisse par rapport à 2017 (-7. K€).

Le résultat de la revue fait apparaître un déficit de 50 K€ contre un déficit de 29 K€ en 2017.

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 1 617 K€ contre 1 428 K€ en 2017.

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

	2018	2017	Variation
- Autres achats et charges externes (hors frais liés à la revue)	767	673	94
- Impôts et taxes	42	38	4
- Salaires et charges sociales	608	513	95
- Dotation aux amortissements	200	204	(4)
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	1 617	1 428	189

1.5 Résultat net

Compte tenu de transferts de charges de 7 K€, de revenus fonciers de 120 K€ issus de la location de l'immeuble de la rue Besquel et d'un résultat exceptionnel positif de 113 K€ incluant notamment l'annulation de secours (128 K€) attribués au cours d'exercices antérieurs mais non sollicités par les communautés, le résultat net de l'exercice 2018 fait ressortir un déficit de 3 057 K€ contre un excédent de 6 022 K€ en 2017.

2 BILAN

2.1 *Actif immobilisé*

2.1.1. Immobilisations incorporelles et corporelles **6 721 K€**

Les acquisitions de l'exercice se sont élevées à 37 K€

2.1.2. Immobilisations financières **1 260 K€**

Aucun prêt n'a été accordé aux Communautés en 2018. Ces dernières ont remboursé 641 K€ de prêts antérieurs à la Fondation.

2.2. *Actif circulant*

2.2.1. Autres créances **927 K€**

Les « autres créances » sont notamment constituées :

- des sommes à recevoir sur les successions pour 818 K€

2.2.2. Valeurs mobilières de placement **40 400 K€**

Les valeurs mobilières de placement sont valorisées au bilan à leur valeur d'acquisition, soit 41 691 K€, sous déduction d'une provision pour dépréciation de 1 291 K€

La plus-value latente de la Fondation s'élève à 1 516 K€ au 31 décembre 2018, contre 3 467 K€ au 31 décembre 2017.

2.2.3. Trésorerie **10 273 K€**

La trésorerie nette disponible s'élève à 10 273 K€ au 31 décembre 2018, contre 11 589 K€ au 31 décembre 2017.

2.3. *Fonds associatifs* **18 060 K€**

Les fonds propres s'élèvent à 18 060 K€ contre 21 117 K€ en 2017, l'écart constituant le résultat de l'exercice 2018, soit un déficit de 3 057 K€

2.4. Fonds dédiés

28 160 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 :
27 864 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 2019 :
52 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 :
244 K€(Dette à moins d'un an)

2.5. Dettes

2.5.1 Emprunt et dettes auprès des établissements de crédit

763 K€

La Fondation a souscrit en 2013 un emprunt bancaire de 2 800 K€pour financer l'acquisition de l'immeuble et des parkings rue Brunel. Cet emprunt est remboursable sur 7 ans à un taux annuel de 1,20%.

2.5.2. Autres dettes

12 329 K€

Ce poste englobe :

- Dettes diverses pour 1 582 K€, dont secours à attribuer à hauteur de 1 471 K€
- Legs en cours de réalisation pour 10 746 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 2018.

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 4 000 K€ à 5 000 K€

Le budget 2019 des frais de fonctionnement ressort à 1 689 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 2019 et ce jour.

5 BENEVOLAT

Les bénévoles ont consacré 1 817 heures à la Fondation des Monastères au cours de l'exercice 2018.

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

Paris, le 23 Avril 2019