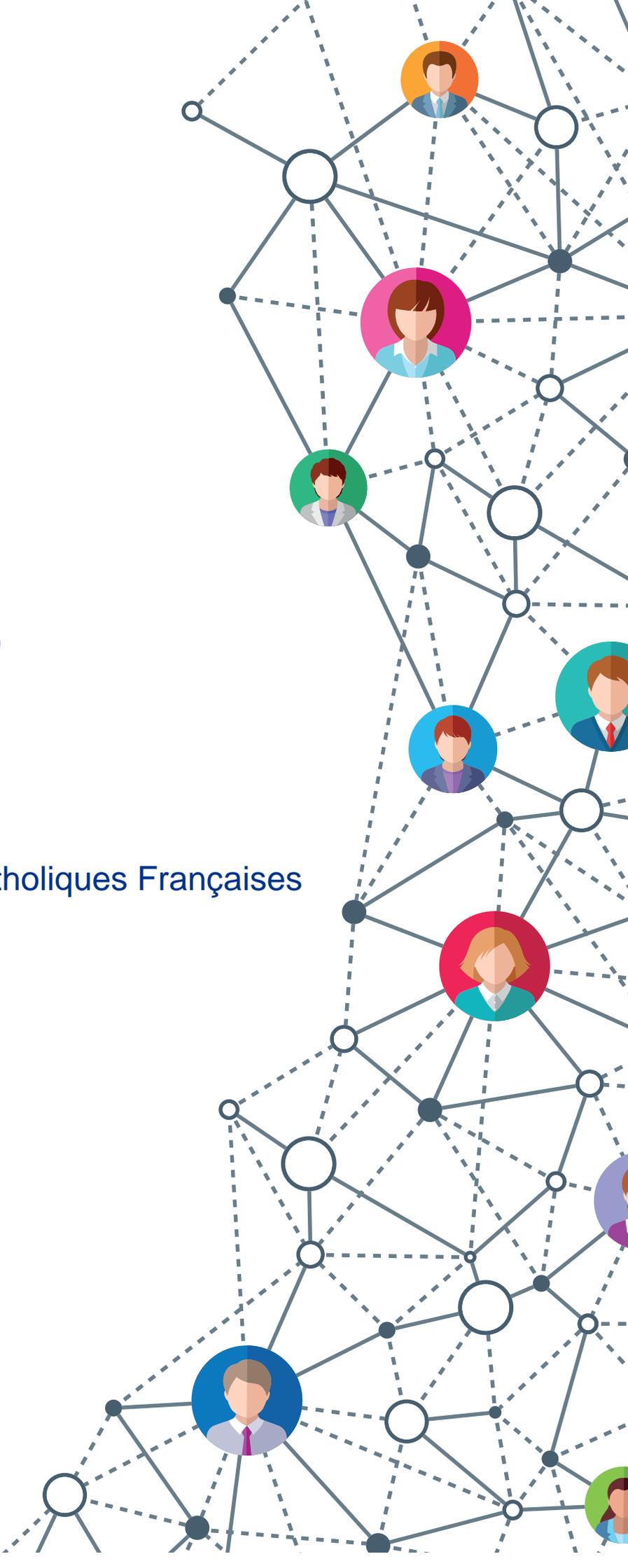


Comptes annuels

Oeuvre des Missions Catholiques Françaises
d'Asie et d'Afrique

31/12/2019

Ce document contient 7 pages





Oeuvre des Missions Catholiques Françaises d'Asie et d'Afrique

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 (Bilan)

Sommaire

1	<i>Comptes annuels</i>	3
1.1	Bilan actif	4
1.2	Bilan passif (avant répartition)	5
1.3	Compte de résultat	6

Oeuvre des Missions Catholiques Françaises d'Asie et d'Afrique

Comptes annuels



Oeuvre des Missions Catholiques Françaises d'Asie et d'Afrique

Actif		Exercice au 31/12/2019			Exercice précédent	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 31/12/2018	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement Frais de recherche et développement Concessions, logiciels et droits similaires Fonds commercial (1) Autres immobilisations incorporelles Immobilisations incorporelles en cours Avances et acomptes				
	TOTAL					
	Immobilisations corporelles	Terrains Constructions Inst. techniques, mat.out.industriels Autres immobilisations corporelles Immobilisations grevées de droits Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes	53 710 347 600 45 579	57 354 28 199	53 710 290 246 17 380	67 590 299 805 21 725
TOTAL		446 889	85 553	361 336	389 120	
	Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations Créances rattachées à des participations Titres immob. activité de portefeuille Autres titres immobilisés Prêts Autres immobilisations financières	8 249 623		8 249 623	8 249 623
TOTAL		8 249 623		8 249 623	8 249 623	
Total I		8 696 512	85 553	8 610 959	8 638 743	
Actif circulant	Stocks et en-cours	Matières premières, approvisionnements En cours de production biens et services Produits intermédiaires et finis Marchandises				
	TOTAL					
	Créances ⁽³⁾	Avances et acomptes versés sur commande Créances usagers et comptes rattachés Autres créances	418 060		418 060	
	TOTAL		418 060		418 060	
Divers	Autres titres Valeurs mobilières de placement Instruments de trésorerie Disponibilités Charges constatées d'avance (4)	1 666 462		1 666 462	1 139 306	
Total II		2 084 522		2 084 522	1 139 306	
Charges à répartir sur plusieurs exercices III Primes de remboursement des emprunts IV Ecart de conversion Actif V						
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)		10 781 035	85 553	10 695 481	9 778 050	
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre Autres					

Oeuvre des Missions Catholiques Françaises d'Asie et d'Afrique

Passif (avant répartition)		Exercice	Exercice précédent	
Fonds propres	Fonds propres	Fonds propres sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables)	1 638 878	1 638 878
		Ecarts de réévaluation		
		Réserves	7 316 882	7 986 958
		Report à nouveau		
		Résultat de l'exercice	414 480	-670 076
	Autres fonds propres	Fonds propres avec droit de reprise		
	Apports			
	Legs et donations			
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
	Ecarts de réévaluation			
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme			
	Provisions réglementées			
	Droit des propriétaires (commodat)			
Total I		9 370 241	8 955 760	
Provisions et fonds dédiés	Provisions pour risques			
	Provisions pour charges			
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement			
	Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)	1 264 672	280 692	
Total II		1 264 672	280 692	
Dettes	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 180	1 180	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours (1)			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 573	26 643	
	Dettes fiscales et sociales			
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autres dettes	21 815	513 773	
	Instrument de trésorerie			
Produits constatés d'avance				
Total III		60 568	541 596	
Écart de conversion passif IV				
Total du passif (I+II+III+IV)		10 695 481	9 778 050	
Renvois	Dettes sauf (1) à plus d'un an	21 815	514 220	
	Dettes sauf (1) à moins d'un an	38 753	27 376	
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
	(3) Dont emprunts participatifs			
Engagements donnés	Sur legs acceptés			
	Autres			

Oeuvre des Missions Catholiques Françaises d'Asie et d'Afrique

Période de l'exercice 01/01/2019 31/12/2019
 Période de l'exercice précédent 01/01/2018 31/12/2018

Voir l'attestation

		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises		
	Production vendue : Biens		
	Services liés à des financements réglementaires		
	Autres services		
	Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation)		
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits nets partiels sur opérations à long terme		
	Cotisations		
	Dons	1 746 590	700 623
	Legs et donations	553 193	142 285
	Subventions d'exploitation		
Produits liés à des financements réglementaires			
Ventes de dons en nature			
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			
Autres produits	9 799	6 285	
	Total des produits d'exploitation I	2 309 583	849 194
Charges d'exploitation	Marchandises Achats		
	Variation de stocks		
	Matières premières et autres approvisionnements		
	Achats	28	
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	69 917	41 704
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 267	615
	Salaires et traitements		
	Charges sociales		
	Dotations d'exploitation		
	• sur immobilisations	13 904	13 904
	amortissements provisions		
• sur actif circulant : provisions			
• pour risques et charges : provisions			
Subventions accordées par l'association	810 640	2 429 731	
Autres charges	593		
	Total des charges d'exploitation II	896 350	2 485 954
	Résultat d'exploitation (I-II)	1 413 233	-1 636 760
Opér. commun	Excédents ou déficits transférés III		
	Déficits ou excédents transférés IV		
Produits financiers	Produits financiers de participations		
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	1 730	3 349
	Reprises sur provisions, transferts de charges		
	Différences positives de change		8 382
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers V	1 730	11 732
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change	2 623	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières VI	2 623	
	Résultat financier (V-VI)	-892	11 732
	Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI)	1 412 340	-1 625 027
Renvois	(1) Y compris redevances de crédit-bail : mobilier immobilier		

Oeuvre des Missions Catholiques Françaises d'Asie et d'Afrique

Période de l'exercice 01/01/2019 31/12/2019

Période de l'exercice précédent 01/01/2018 31/12/2018

Voir l'attestation

		Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels VII		
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	13 880	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total des charges exceptionnelles VIII	13 880	
	Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-13 880	
	Participation des salariés aux résultats IX		
	Impôts sur les sociétés X		
	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs XI	253 601	1 146 867
	Engagements à réaliser sur ressources affectées XII	1 237 580	191 916
	Total des produits (I+III+V+VII+XI) XIII	2 564 915	2 007 794
	Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV	2 150 434	2 677 871
	Excédent ou déficit (XIII-XIV)	414 480	-670 076
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Produits			
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
Charges			
	Secours en nature		
	Mise à disposition de biens et services		
	Personnel bénévole		



KPMG S.A.
Economie Sociale et Solidaire
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 22 00
Télécopie : +33 (0)1 55 68 98 18
Site internet : www.kpmg.fr

OMCFAA

Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos au 31 décembre 2019

Montants exprimés en Euros

Ce rapport contient 13 pages

Table des matières

1	Faits majeurs de l'exercice	1
1.1	Événements principaux de l'exercice	1
1.2	Événements postérieurs à la clôture de l'exercice	1
1.3	Principes, règles et méthodes comptables	1
1.3.1	Méthode générale	1
1.3.2	Changement de méthode d'évaluation	2
1.3.3	Changement de méthode de présentation	2
2	Informations relatives au bilan	3
2.1	Actif	3
2.1.1	Tableau des immobilisations	3
2.1.2	Tableau des amortissements	3
2.1.3	Immobilisations incorporelles	3
2.1.4	Immobilisations corporelles	4
2.1.5	Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement	4
2.1.6	Créances	5
2.1.7	Charges constatées d'avance	6
2.1.8	Disponibilités	6
2.2	Passif	6
2.2.1	Fonds propres	6
2.2.2	Provisions pour risques et charges	6
2.2.3	Fonds dédiés	6
2.2.4	Etat des dettes	7
2.2.5	Charges à payer	7
3	Informations relatives au compte de résultat	8
3.1	Dons, legs et donations	8
3.2	Financement de projets	8
3.3	Revenus immobiliers	8
4	Autres informations	9
4.1	Effectif moyen	9
4.2	Honoraires du commissaire aux comptes	9
4.3	Engagements hors bilan reçus	9
5	Compte d'Emploi des ressources	10

1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Événements principaux de l'exercice

L'exercice 2019 a été marqué par les événements suivants :

- Le conseil d'administration a voté 810 640 € de financements en 2019 pour financer 53 projets contre, en 2018, 58 projets pour 2 429 732 €.
- Les ressources de dons et legs se sont élevées à 2 299 784 € pour 2019. Elles étaient de 842 909 € en 2018.
- Les fonds dédiés : les dons et legs affectés et non encore versés à la clôture sont inscrits au passif en "fonds dédiés". Ils s'élèvent à 1 264 674 € au 31 décembre 2019 contre 280 694 € au 31 décembre 2018.

Les tâches administratives de la fondation sont assurées par le personnel mis à disposition par la Fondation de Montcheuil et l'Association Saint-Régis. Des conventions renouvelables ont été signées avec chacun des partenaires. Les frais de personnel sont refacturés sans marge, ils s'élèvent à 25 322 € sur l'exercice 2019.

1.2 Événements postérieurs à la clôture de l'exercice

En raison de l'épidémie de coronavirus et des mesures de confinement décidées par le gouvernement à compter du 17 mars 2020, la fondation se trouve impactée de la manière suivante :

- Mise en place de procédures de télétravail pour le personnel mis à disposition.

Dans ce contexte, la fondation met en œuvre les différentes mesures mises à disposition sur le plan réglementaire et financier afin de poursuivre son activité.

Cette pandémie et cette réorganisation ne remettent pas en cause la continuité d'exploitation de la fondation.

1.3 Principes, règles et méthodes comptables

1.3.1 Méthode générale

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de commerce et du Plan comptable général.

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

La fondation a arrêté ses comptes en respectant le règlement ANC 2014-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement du CRC n°1999-01 du 16 février 1999 et 2009-01 du 3 décembre 2009.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Les financements octroyés par la fondation sont comptabilisés sur la base du budget voté, ajusté des demandes de financements réelles.

1.3.2 Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

1.3.3 Changement de méthode de présentation

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations et virements	Diminutions et virements	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	460 769	0	13 880	446 889
Immobilisations financières	8 249 623	0	0	8 249 623
Total	8 710 393	0	13 880	8 696 512

2.1.2 Tableau des amortissements

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	71 649	13 904	0	85 553
Immobilisations financières				
Total	71 649	13 904	0	85 553

2.1.3 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.3.1 Principaux mouvements

Néant.

2.1.3.2 Méthode d'amortissement

Néant.

2.1.4 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Les biens immobiliers reçus par legs et qui ne sont pas en cours de vente sont immobilisés. La contrepartie de ces apports est enregistrée en fonds propres. Ils sont retenus pour leur valeur estimée par le notaire qui a recueilli la déclaration de succession.

2.1.4.1 Principaux mouvements

Le principal mouvement de l'exercice 2019 concerne la cession du terrain Colmars (legs Sebe 1984) en immobilisations pour une valeur de 13 880 €.

2.1.4.2 Méthode d'amortissement

Type d'immobilisation	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	50 ans
Installation générales	Linéaire	20 ans
Agencements	Linéaire	10 ans

2.1.5 Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.5.1 Principaux mouvements

Néant.

2.1.5.2 Détail des immobilisations financières

Placement	Solde comptable au 31/12/2019	Valorisation au 31/12/2019	Plus-value latente	Moins-value latente
FINANCEUROPE-SJ	8 249 623	9 725 889	1 476 266	
Total	8 249 623	9 725 889	1 476 266	

2.1.5.3 Dépréciation

Néant.

2.1.6 Créances

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

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
Créance de l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres			
Créances de l'actif circulant			
Créances usagers et comptes rattachés			
Autres	418 060	418 060	
Charges constatées d'avance			
Total	418 060	418 060	

(1) Prêts accordés en cours d'exercice

Prêts récupérés en cours d'exercice

(a) Non compris les avances et acomptes versés sur commandes en cours

Les frais relatifs aux biens de legs dont on attend une réalisation proche sont enregistrés en compte d'attente 475 « legs en cours de réalisation ». Lors de la réalisation effective du bien, le produit est constaté du montant net des frais déjà constatés. Pour les biens légués dont la réalisation est incertaine ou en cas de gestion temporaire d'un bien légué, les charges et produits sont enregistrés en compte de résultat.

Les autres créances concernent des encaissements en attente d'un legs réalisé sur l'exercice 2019.

2.1.7 Charges constatées d'avance

Néant.

2.1.8 Disponibilités

Les disponibilités nettes de l'OMCFAA s'élèvent à 1 666 462 € au 31 décembre 2019.

2.2 Passif

2.2.1 Fonds propres

2.2.1.1 Tableau de variation des fonds propres

Libellé	31/12/2018	Augmentation	Diminution	31/12/2019
Fonds de dotation (sans droit de reprise)	1 638 878			1 638 878
Réserve cumulée	7 986 958	- 670 076		7 316 882
Résultat exercice précédent	- 670 076		- 670 076	0
Résultat de l'exercice		414 480		414 480
Total	8 955 760	- 255 596	670 076	9 370 241

2.2.2 Provisions pour risques et charges

Néant.

2.2.3 Fonds dédiés

Situations et mouvements	A	B	C	D	A + B - C - D
Fonds dédiés 2019	Fonds dédiés N-1	Dons/libéralités affectés de l'année	Utilisation des dons/libéralités de l'année	Reprise	Fonds dédiés N
Fonds dédiés sur dons	218 827	1 178 176	351 624	191 734	853 644
Fonds dédiés sur legs et autres dons	61 867	411 029		61 867	411 029
TOTAL	280 694	1 589 205	351 624	253 601	1 264 674

Les fonds dédiés s'élèvent à 1 264 674 €. Ils ont fait l'objet d'une dotation de 1 589 205 € et d'une reprise de 253 601 €.

2.2.4 Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéance à moins d'1 an	Echéance à plus d'1 an	Echéance à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
• à 2 ans au maximum à l'origine				
• à plus de 2 ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	1 180	1 180		
Dettes fournisseurs	37 573	37 573		
Dettes sociales et fiscales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	21 815		21 815	
Produits constatés d'avance				
Total	60 568	38 753	21 815	

2.2.5 Charges à payer

Néant.

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Dons, legs et donations

Les dons reçus sont comptabilisés en produits; seuls les dons affectés font l'objet d'un retraitement en fonds dédiés.

Les dons figurant dans les produits de l'exercice pour un montant de 1 746 590 €, correspondent :

- Aux dons non affectés sur l'exercice 2019 pour un montant de 535 443 € ;
- Aux dons affectés sur l'exercice 2019 à hauteur de 1 211 147 € ;

Les legs de l'exercice s'élèvent à 553 193 €.

3.2 Financement de projets

La fondation a versé des aides financières pour un montant de 810 640 €.

3.3 Revenus immobiliers

Les revenus immobiliers correspondent principalement aux revenus de deux appartements mis en location et s'élèvent à 9 726 € en 2019.

4 Autres informations

4.1 Effectif moyen

Il n'y a pas de salarié au 31 décembre 2019.

4.2 Honoraires du commissaire aux comptes

	Montant
Honoraires TTC facturés au titre de la mission de contrôle légal des comptes	4 600 €
Honoraires TTC facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal	
Total	4 600 €

4.3 Engagements hors bilan reçus

Les legs figurant en hors bilan au 31 décembre 2019 sont estimés à 70 000 €.

5 Compte d'Emploi des ressources

Le Compte d'Emploi des Ressources relatif à l'exercice 2019 est établi dans le respect des dispositions du règlement 2008-12 du 7 mai 2008 du Comité de la Réglementation Comptable. Il appelle les précisions suivantes :

1) Le poste **Missions sociales** enregistre les financements versés au cours de l'année, conformément aux objectifs statutaires de la fondation, afin de soutenir les activités culturelles et sociales des missionnaires français en Asie et en Afrique.

Le montant ressortant à titre d'emploi des ressources collectées auprès du public correspond à l'affectation des dons et legs reçus et affectés.

2) Le poste **Frais de recherche de fonds** comprend les frais du personnel qui traite les dons et travaille à la communication de la fondation (site, newsletter, appels) et les frais liés à la base de données Eudonet.

3) Le poste **Frais de fonctionnement** enregistre les frais liés à la gestion du patrimoine, à l'envoi des financements aux missions ainsi que les frais généraux. La seconde colonne correspond à la quote-part des frais généraux déterminée en fonction de la clé de répartition définie par le conseil.

Ce poste est en augmentation cette année en raison de travaux immobiliers et d'une cession de terrain.

4) Concernant les **Ressources** – Les ressources collectées auprès du public ont été réparties, d'une part, entre les dons et legs et, d'autre part, selon qu'ils ont été affectés ou non.

EMPLOIS	Compte de résultat par destination	Affectation par emploi des ressour. du public	RESSOURCES	Compte de résultat par destination	Suivi des ressources du public
			<i>Report des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en début d'exercice</i>		0
Missions sociales : versement à d'autres organismes			1 Ressources collectées auprès du public	2 318 542	2 318 542
- agissant en France	105 000	105 000	1.1 Dons & legs	2 299 783	2 299 783
- agissant dans d'autres pays	705 640	705 640	- dons manuels non affectés	535 443	535 443
			- dons manuels affectés	1 211 147	1 211 147
			- legs et autres libéralités non affectées	132 164	132 164
Frais de recherche de fonds			- legs et autres libéralités affectées	421 029	421 029
frais d'appel à la générosité du public	19 384	19 384	1.2 Autres produits liés à l'appel du public	1 730	1 730
Frais de fonctionnement et charges immobilières	82 830	73 031	2 Autres fonds privés		
			3 Subventions et autres concours publics		
			4 Autres produits	9 799	
<i>Total des emplois au compte de résultat</i>	<i>912 854</i>		I <i>Total des ressources au compte de résultat</i>	<i>2 311 312</i>	<i>2 301 513</i>
Dotations aux provisions	0		II. Reprises de provisions	0	
Engagements à réaliser sur ressources affectées	1 237 580		III. Report des ressources affectées des exercices antérieurs	253 601	
			IV. Variation des fonds dédiés		-983 979
Excédent des ressources de l'exercice	414 480		V. Insuffisance de ressources de l'exercice		
			VI. <i>TOTAL GENERAL</i>	<i>2 564 913</i>	<i>1 317 534</i>
<i>TOTAL GENERAL</i>	<i>2 564 914</i>	<i>903 055</i>			
Immobilisations financées par ressources collectées					
Neutralisation des amortis. /immob. financées par ressources collectées		-13 904			
TOTAL des emplois financés par des ressources du public		<i>889 151</i>	TOTAL des emplois financés par des ressources du public		889 151
			<i>Solde des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en fin d'exercice</i>		<i>428 384</i>