



OMCFAA

Fondation reconnue d'utilité publique

42 RUE DE GRENELLE - 75007 PARIS

COMPTES ANNUELS 2021
et
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Comptes annuels

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

31/12/2021

Ce document contient 12 pages





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

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021 (Bilan)

Sommaire

1	<i>Comptes annuels</i>	3
1.1	Bilan Actif	4
1.2	Bilan Passif	5
1.3	Compte de résultat	6
1.4	Bilan actif (détail)	8
1.5	Bilan passif (détail)	9
1.6	Compte de résultat (détail)	10

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

Comptes annuels



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

Actif		Au 31/12/2021			Au 31/12/2020	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net		
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement				
		Donations temporaires d'usufruit				
		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾				
	Immobilisations incorporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL					
	Immobilisations corporelles	Terrains	41 400		41 400	41 400
		Constructions	338 182	64 542	273 640	283 027
		Inst.techniques, mat.out.industriels	43 529	31 109	12 420	16 560
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL	423 111	95 651	327 460	340 987		
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés		396 042		396 042	468 542	
Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations et créances rattachées					
	Autres titres immobilisés	8 249 623		8 249 623	8 249 623	
	Prêts					
	Autres					
TOTAL	8 249 623		8 249 623	8 249 623		
Total I		9 068 777	95 651	8 973 126	9 059 153	
Actif circulant	Stocks et en cours					
	Créances ⁽³⁾	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
		Créances reçues par legs ou donations	624 630		624 630	387 400
		Autres	7 297		7 297	7 278
	TOTAL	631 928		631 928	394 679	
Divers	Valeurs mobilières de placement					
	Instruments de trésorerie					
	Disponibilités	2 380 828		2 380 828	3 751 890	
	Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾					
Total II		3 012 757		3 012 757	4 146 570	
Frais d'émission des emprunts	III					
Primes de remboursement des emprunts	IV					
Ecart de conversion Actif	V					
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)		12 081 535	95 651	11 985 883	13 205 724	
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)					

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

Passif		Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
Fonds propres	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	762	762
	Fonds propres complémentaires	1 679 564	1 679 564
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	7 468 995	7 689 915
Autres			
Report à nouveau		-10 575	
Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	53 986	-210 344	
Situation nette (sous-total)	9 203 308	9 149 321	
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total I	9 203 308	9 149 321	
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total I bis			
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations	1 016 384	839 413
	Fonds dédiés	468 313	929 810
	Total II	1 484 698	1 769 224
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total III		
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾		
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾	1 180	1 180
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 607	33 312
	Dettes des legs ou donations	4 288	16 529
	Dettes fiscales et sociales	147	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	1 257 654	2 236 155
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance		
Total IV	1 297 877	2 287 178	
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)	11 985 883	13 205 724	
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

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

		Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois	Du 01/01/2020 Au 31/12/2020 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations		
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens		
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service		
	<i>dont parrainages</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation		
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	450 578	656 390
	Mécénats	576 422	1 340 163
	Legs, donations et assurances-vie	143 999	88 920
	Contributions financières	81 143	283 845
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			
Utilisations des fonds dédiés	535 746	881 664	
Autres produits	32 018	26 347	
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	1 819 909	3 277 331
Charges d'exploitation	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	63 096	46 539
	Aides financières	1 706 054	2 773 200
	Impôts, taxes et versements assimilés	2 934	1 246
	Salaires et traitements	13 131	
	Charges sociales	5 527	
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	13 527	13 754
	Dotations aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	74 249	546 801
	Autres charges	2 226	64
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	1 880 747	3 381 606
1. Résultat d'exploitation (I-II)		-60 838	-104 275

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

		Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois	Du 01/01/2020 Au 31/12/2020 12 mois
Produits financiers	De participations		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	664	690
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change	114 180	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	114 844	690
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	20	
	Différences négatives de change		106 758
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV	20	106 758
2. Résultat financier (III-IV)		114 824	-106 068
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		53 986	-210 344
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V		
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI		
4. Résultat exceptionnel (V-VI)			
	Participation des salariés aux résultats VII		
	Impôts sur les bénéfices VIII		
Total des produits (I + III + V)		1 934 753	3 278 021
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		1 880 767	3 488 365
EXCÉDENT OU DÉFICIT		53 986	-210 344
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
	Dons en nature		
	Prestations en nature		
	Bénévolat		
	Total		
Charges des contributions volontaires en nature			
	Secours en nature		
	Mises à disposition gratuite de biens		
	Prestations en nature		
	Personnel bénévole		
	Total		



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 40
Télécopie : +33 (0)1 55 68 98 18
Site internet : www.kpmg.fr

OMCFAA

***Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos
31 décembre 2021
Montants exprimés en EUR***

Ce rapport contient 16 pages

Table des matières

1	Objet social	3
2	Missions sociales réalisées et moyens mis en œuvre	3
3	Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture	3
3.1	Faits caractéristiques de l'exercice	3
3.2	Faits caractéristiques postérieurs à la clôture	3
4	Principes et méthodes comptables	4
4.1	Principes généraux	4
4.1.1	Changement de méthode comptable	4
4.1.2	Changements d'estimation	4
4.1.3	Corrections d'erreurs	4
4.2	Principales méthodes comptables	4
5	Informations relatives aux postes du bilan	5
5.1	Actif immobilisé	5
5.1.1	Tableau des immobilisations	5
5.1.2	Tableau des amortissements	5
5.1.3	Immobilisations incorporelles	5
5.1.4	Immobilisations corporelles	6
5.1.5	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	6
5.1.6	Immobilisations financières et valeurs mobilières de placements	6
5.2	Créances	7
5.2.1	Etat des créances	7
5.2.2	Créances reçues par legs ou donations	7
5.2.3	Charges constatées d'avance	7
5.2.4	Disponibilités	7
5.3	Fonds propres	8
5.3.1	Tableau de variation des Fonds propres	8
5.3.2	Actifs constitutifs de la dotation	8
5.4	Fonds reportés et dédiés	8
5.4.1	Fonds reportés liés aux legs ou donations	8
5.4.2	Fonds dédiés	8
5.5	Dettes	9
5.5.1	Etat des dettes	9
5.5.2	Dettes des legs ou donations	9
5.5.3	Charges à payer	9
6	Informations relatives au Compte de résultat	10

6.1	Ressources liées à la générosité du public et contributions financières	10
6.2	Financement de projets	10
6.3	Ventilation des produits liés au legs	10
6.4	Revenus mobiliers	10
6.5	Contributions volontaires en nature	10
6.6	Opérations non habituelles ou non conclues à des conditions normales	10
7	Autres informations	11
7.1	Effectif moyen	11
7.2	Honoraires du commissaire aux comptes	11
7.3	Engagements hors bilan	11
8	Compte de résultat par origine et par destination (CROD) et compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public (CER)	12
8.1	Règles d'élaboration	12
8.2	Présentation du compte de résultat par origine et par destination et du compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public pour l'exercice 2021	14
8.2.1	Le compte de résultat par origine et par destination	14
8.2.2	Le compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public	15

1 **Objet social**

L'article 1 des statuts de la Fondation OMCFAA (« Œuvre des Missions Catholiques Françaises d'Asie et d'Afrique ») précise que l'établissement a pour but de venir en aide à la Mission Catholique de Shanghai existant en application des conventions Berthémy-Gérard des 20 février 1865, 14 avril et 26 mai 1895, et destinée à travailler en Chine au développement de la civilisation française.

L'article 1 indique également que cette aide pourra s'étendre à toute autre activité culturelle et sociale des Missionnaires français en Asie et Afrique agréée par ledit établissement.

2 **Missions sociales réalisées et moyens mis en œuvre**

Les missions sociales de la Fondation se concrétisent par le financement au cours de l'année de projets visant au développement d'activités éducatives, culturelles et sociales conduites dans un cadre d'inspiration ignatienne ainsi qu'au soutien des acteurs de ces actions.

3 **Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture**

3.1 **Faits caractéristiques de l'exercice**

L'exercice 2021 a été marqué par les événements suivants :

- Les financements s'élèvent à 1 706 055 € en 2021 pour financer 36 projets. Ils étaient au nombre de 45 projets en 2020 pour 2 773 200 €.
- Les ressources des dons, legs, mécénats et contributions financières se sont élevées à 1 252 142 € pour 2021. Elles étaient de 2 369 318 € en 2020.
- 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 468 313 € au 31 décembre 2021 contre 929 810 € au 31 décembre 2020.

Les tâches administratives de la fondation sont assurées par le personnel mis à disposition par la Fondation de Montcheuil et l'Association Saint-Régis, ainsi que par une personne salariée sur une partie de l'année 2021. Des conventions renouvelables ont été signées avec chacun des partenaires. Les frais de personnel sont refacturés sans marge, ils s'élèvent à 18 746 € sur l'exercice 2021.

3.2 **Faits caractéristiques postérieurs à la clôture**

La Fondation est très vigilante à l'égard des effets économiques résultant de la guerre en Ukraine qui sévit depuis le 24 février 2022. Malgré le fait que la Fondation n'ait aucune exposition à la Russie ou à l'Ukraine, cet événement intervenu post-clôture pourrait affecter l'environnement économique de la Fondation.

Néanmoins, à la date d'établissement des comptes annuels, aucun élément susceptible d'affecter significativement l'activité de la Fondation n'est survenu et/ou connu.

4 Principes et méthodes comptables

4.1 Principes généraux

Les comptes annuels de la Fondation pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

4.1.1 *Changement de méthode comptable*

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

4.1.2 *Changements d'estimation*

La Fondation n'a effectué aucun changement d'estimation ayant un impact dans les comptes.

4.1.3 *Corrections d'erreurs*

La Fondation n'a constaté aucune correction d'erreur significative.

4.2 Principales méthodes comptables

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.

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.

5 Informations relatives aux postes du bilan

5.1 Actif immobilisé

5.1.1 Tableau des immobilisations

Situations et mouvements	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	+	-	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Rubriques	01/01/2021	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
Frais d'établissement	-			-
Autres immobilisations incorporelles	-			-
Total Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Terrains	41 400			41 400
Constructions	338 182			338 182
Install. techniques, matériel, outillage	43 529			43 529
Immobilisations corporelles en cours	-			-
Total Immobilisations corporelles	423 111	-	-	423 111
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	468 542		72 500	396 042
Participations et créances rattachées	-			-
Autres titres immobilisés	8 249 623			8 249 623
Prêts et autres immobilisations financières	-			-
Total Immobilisations financières	8 249 623	-	-	8 249 623
Total	9 141 277	-	72 500	9 068 778

5.1.2 Tableau des amortissements

Situations et mouvements	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	+	-	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Rubriques	31/12/2020	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles				
Total Immobilisations incorporelles	-	-	-	
Terrains				
Constructions	55 155	9 387		64 542
Install. techniques, matériel, outillage	26 969	4 140		31 109
Total Immobilisations corporelles	82 124	13 527	-	95 651
Total	82 124	13 527	-	95 651

5.1.3 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.

5.1.3.1 Principaux mouvements

Néant.

5.1.3.2 Méthode d'amortissement

Néant.

5.1.4 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.

5.1.4.1 Principaux mouvements

La variation des biens reçus par legs destinés à être cédés et immobilisés correspond à la vente d'un appartement à Tours.

5.1.4.2 Méthode d'amortissement

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

5.1.5 Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

Les biens provenant de legs ou de donations et destinés à être cédés ne sont pas amortis. En cas de perte de valeur, la valeur nette comptable de l'actif immobilisé est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

Situations et mouvements	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	+	-	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Rubriques	31/12/2020	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
Terrains	5 450			5 450
Constructions	461 042		72 500	388 542
Install. techniques, matériel, outillage	2 050			2 050
Total biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	468 542	-	72 500	396 042

5.1.6 Immobilisations financières et valeurs mobilières de placements

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.

5.1.6.1 Principaux mouvements

Néant.

5.1.6.2 Détail des immobilisations financières

Placement	Solde comptable au 31/12/2021	Valorisation au 31/12/2021	Plus-value latente	Moins-value latente
FINANCEUROPE-SJ	8 249 623	10 807 458	2 557 835	
Total	8 249 623	10 807 458	2 557 835	

5.2 Créances

5.2.1 Etat des 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	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéance à moins d'1 an	Échéance à plus d'1 an
Créances de l'actif immobilisé	-		
Créances rattachées à des participations	-		
Prêts (1)	-		
Autres	-		
Créances de l'actif circulant	631 928	631 928	
Créances clients et comptes rattachés			
Créances reçues par legs ou donations	624 630	624 630	
Autres créances	7 297	7 297	
Charges constatées d'avance			
Total	631 928	631 928	-

(1) Prêts accordés en cours d'exercice -
Prêts récupérés en cours d'exercice

5.2.2 Créances reçues par legs ou donations

A la date d'acceptation, les biens provenant de legs ou de donations sont comptabilisés dans le compte « Créances reçues par legs ou donations » pour les espèces, les actifs bancaires, les actifs financiers cotés ou les parts ou actions d'OPCVM et assimilés jusqu'à la date de réception des fonds ou de transfert des titres. En 2021, les créances reçues par legs ou donations s'élèvent à 624 630 € et sont constituées de liquidités.

5.2.3 Charges constatées d'avance

Néant.

5.2.4 Disponibilités

Les disponibilités nettes de l'OMCFAA s'élèvent à 2 380 828 € au 31 décembre 2021.

5.3 Fonds propres

5.3.1 Tableau de variation des Fonds propres

Libellés	31/12/2020	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution	31/12/2021
Fonds propres sans droit de reprise	1 680 326	-	-	-	1 680 326
Fonds propres statutaires	762				762
Fonds propres complémentaires	1 679 564				1 679 564
Fonds propres avec droit de reprise	-	-	-	-	-
Fonds propres statutaires	-				-
Fonds propres complémentaires	-				-
Réserves	7 689 914	- 210 344	- 10 576	-	7 468 994
Réserves statutaires ou contractuelles	-				-
Réserves pour projet de l'entité	7 689 915	- 210 344	- 10 576		7 468 995
Autres	-				-
Report à nouveau	- 10 576	-	-	- 10 576	-
Report à nouveau	- 10 576			- 10 576	-
Excédent ou Déficit de l'exercice	- 210 344	210 344	53 986	-	53 986
Excédent ou Déficit de l'exercice	- 210 344	210 344	53 986		53 986
Situation nette (sous total)	9 149 321	-	43 410	- 10 576	9 203 308
Fonds propres consommables	-				-
Subventions d'investissement	-				-
Provisions réglementées	-				-
Total	9 149 321	-	43 410	- 10 576	9 203 308

5.3.2 Actifs constitutifs de la dotation

La dotation initiale de la Fondation s'élève à 762 €. Elle s'accompagne d'une dotation complémentaire non consommable de 1 207 664 €.

5.4 Fonds reportés et dédiés

5.4.1 Fonds reportés liés aux legs ou donations

Les fonds reportés sont comptabilisés quand l'entité n'a pas encore encaissé ou transféré à la clôture les montants correspondants aux legs acceptés en Conseil d'Administration.

Ces sommes sont reportées au compte de résultat au fur et à mesure de la réalisation du legs. Les fonds reportés liés aux legs ou donations s'élèvent à 1 016 384 € au 31 décembre 2021.

5.4.2 Fonds dédiés

Fonds dédiés	Fonds à engager au début de l'exercice	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Utilisation au cours de l'exercice	Fonds restant à engager en fin d'exercice	
	A	B	C	D = A + B - C	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Fonds dédiés sur dons	719 851	12 077	477 502	254 426	83 059
Fonds dédiés sur legs	113 368	-	1 245	112 123	
Fonds dédiés sur contributions financières	96 592	62 173	57 000	101 765	9 938
Total	929 810	74 250	535 747	468 313	92 998

5.5 *Dettes*

5.5.1 *Etat des dettes*

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéance à moins d'1 an	Échéance à plus d'1 an	Échéance 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	34 607	34 607		
Dettes de legs ou donations	4 288	4 288		
Dettes fiscales et sociales	147	147		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	1 257 654	1 257 654		
Produits constatés d'avance				
Total	1 297 877	1 297 877	-	-

5.5.2 *Dettes des legs ou donations*

A la date d'acceptation, les biens provenant de legs ou de donations sont comptabilisés dans le compte « Dettes des legs ou donations » pour les dettes dont le défunt ne s'était pas libéré au jour de son décès, des dettes grevant le bien transférées au bénéficiaire de la donation et de toutes les obligations résultant des stipulations du testateur ou du donateur que l'entité s'engage à assumer en conséquence de l'acceptation du legs ou de la donation. Les dettes des legs ou donations de 2021 s'élèvent à 4 288 € en 2021.

5.5.3 *Charges à payer*

Néant.

6 Informations relatives au Compte de résultat

6.1 Ressources liées à la générosité du public et contributions financières

Produits d'exploitation	2021	2020
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	450 578	656 390
Mécénats	576 422	1 340 163
Legs, donations et assurance-vie	143 999	88 920
Contributions financières	81 143	283 845
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisation des fonds dédiés	535 746	881 664
Autres produits	32 018	26 347
Total	1 819 909	3 277 331

6.2 Financement de projets

La fondation a versé des aides financières pour un montant de 1 706 054 € en 2021.

6.3 Ventilation des produits liés au legs

Rubriques	2021	2020
Legs acceptés au cours de l'exercice	323 471	752 135
Assurances vies encaissées	-	47 370
Ventes de biens reçus par legs	70 000	37 670
Reprises de fonds reportés	125 638	6 861
VNC des biens reçus par legs cédés au cours de l'exercice	- 72 500	- 6 861
Dotation aux fonds reportés	- 302 609	- 748 254
Total	143 999	88 920

6.4 Revenus mobiliers

Les revenus immobiliers correspondent principalement aux revenus de trois appartements mis en location et s'élèvent à 31 361 € en 2021.

6.5 Contributions volontaires en nature

Néant.

6.6 Opérations non habituelles ou non conclues à des conditions normales

Néant.

7 Autres informations

7.1 Effectif moyen

Il n'y a pas de salarié au 31 décembre 2021.

7.2 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 €

7.3 Engagements hors bilan

Néant.

8 Compte de résultat par origine et par destination (CROD) et compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public (CER)

La fondation fait appel public à la générosité au regard de l'article 3 de la loi du 7 août 1991.

Les règles d'élaboration du compte d'emploi des ressources et du compte de résultat par origine et par destination ont fait l'objet de décision en conseil d'administration et sont présentées ci-après.

8.1 Règles d'élaboration

Définition des missions sociales

Conformément à ses statuts, les missions sociales de la fondation OMCFAA sont, de soutenir en Asie et en Afrique :

- Le développement d'activités éducatives, culturelles et sociales conduites dans un cadre d'inspiration ignatienne ainsi que de soutenir l'accompagnement et la formation humaine et professionnelle des acteurs de ces actions.
- La formation d'étudiants.
- Le service jésuite du volontariat international INIGO, qui envoie chaque année des jeunes volontaires laïcs au service des missions des jésuites à travers le monde.

Ressources issues de la générosité du public et autres ressources

Les ressources financières issues de la générosité publique se composent :

- Dons, legs et mécénat : dons manuels, legs et assurances vies, mécénat.
- D'autres produits liés à la générosité du public : produits financiers, produits de gestion et de cession des immobilisations issues de la générosité publique (legs ou donations)

Les ressources hors générosité publique sont toutes les ressources de la Fondation à l'exclusion de celles issues de la générosité publique.

Elles se composent notamment à ce jour :

- Contributions financières.
- D'autres produits

Affectation des charges aux rubriques du compte d'emploi des ressources

Les charges sont présentées par destination selon trois rubriques :

- Missions sociales,
- Frais de recherche de fonds,
- Frais de fonctionnement.

Par principe, les coûts affectés aux missions sociales représentent l'ensemble des coûts directs et indirects qui disparaîtrait si la mission sociale n'était pas réalisée.

Les coûts directs sont affectables aux rubriques dès leur comptabilisation. Ils recouvrent :

- Pour les missions sociales : financements versés au cours de l'année, conformément aux objectifs statutaires de la fondation
- Pour les frais de recherche de fonds : coûts directs des opérations d'appel à générosité, de gestion des dons, des libéralités et du patrimoine issu de celles-ci et de recherche de fonds privés,
- Pour les frais de fonctionnement : ensemble des autres coûts, hors coûts répartis.

Les coûts indirects sont composés des coûts de gestion refacturés. Ils sont répartis par clé individuelle en fonction des missions réalisées.

Financement des emplois par les ressources issues de la générosité du public

Les ressources sont affectées de la façon suivante :

- Les ressources affectées par les financeurs et donateurs (subventions, contributions financières, ressources issues de la générosité du public) financent les emplois pour lesquels elles ont été octroyées après déduction de 5% pour frais de traitement dans la limite de 5 000 € par don.
- Les ressources issues de l'appel public à la générosité non affectées financent par ordre de priorité les emplois suivants : missions sociales, frais d'appel des fonds, frais de fonctionnement.

8.2 Présentation du compte de résultat par origine et par destination et du compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public pour l'exercice 2021

8.2.1 Le compte de résultat par origine et par destination

A. PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	EXERCICE 2021		EXERCICE N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1. Produits liés à la générosité du public	1 317 864	1 317 864	2 112 512	2 112 512
Cotisations sans contrepartie				
Dons, Legs et Mécénat				
Dons manuels	450 578	450 578	656 391	656 391
Legs, Donations et assurances vies	144 000	144 000	88 920	88 920
Mécénat	576 423	576 423	1 340 163	1 340 163
Autres produits liés à la générosité du public	146 863	146 863	27 038	27 038
2. Produits non liés à la générosité du public	81 143		283 845	
Cotisations avec contrepartie				
Parrainage d'entreprise				
Contributions financières sans contrepartie	81 143		283 845	
Autres produits non liés à la générosité du public				
3. Subventions et autres concours publics				
4. Reprises sur provisions et dépréciations				
5. Utilisation de fonds dédiés antérieurs	535 747	535 747	881 664	881 664
TOTAL	1 934 754	1 853 611	3 278 021	2 994 176
CHARGES PAR DESTINATION				
1. Missions sociales				
Réalisées en France	15 000	15 000	88 000	88 000
Actions réalisées par l'organisme				
Versement à d'autres organismes	15 000	15 000	88 000	88 000
Réalisées à l'étranger	1 691 055	1 672 084	2 685 201	2 497 947
Actions réalisées par l'organisme				
Versement à d'autres organismes	1 691 055	1 672 084	2 685 201	2 497 947
2. Frais de recherche de fonds	64 573	64 573	34 938	34 938
Frais d'appel à la générosité du public	64 573	64 573	34 938	34 938
Frais de recherche d'autres ressources				
3. Frais de fonctionnement	35 891	35 891	133 426	133 426
4. Dotation aux provisions et dépréciations				
5. Impôts sur les bénéfices				
6. Reports en fonds dédiés de l'exercice	74 249	12 077	546 801	450 209
TOTAL	1 880 767	1 799 624	3 488 365	3 204 520
EXCEDENT OU DEFICIT	53 987	53 987	- 210 344	- 210 344

B. CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	EXERCICE 2021		EXERCICE N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1. Contributions volontaires liées à la générosité du public				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
2. Contributions volontaires non liées à la générosité du public				
3. Concours publics en nature				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL	0	0	0	0
CHARGES PAR DESTINATION				
1. Contributions volontaires aux missions sociales				
Réalisées en France				
Réalisées à l'étranger				
2. Contributions volontaires à la recherche de fonds				
3. Contributions volontaires au Fonctionnement				
TOTAL	0	0	0	0
EXCEDENT OU DEFICIT	0	0	0	0

8.2.2 Le compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public

EMPLOIS PAR DESTINATION	EXERCICE 2021	EXERCICE N 1	RESSOURCES PAR ORIGINE	EXERCICE 2021	EXERCICE N 1
Emplois de l'exercice			Ressources de l'exercice		
1. Missions sociales			1. Ressources liées à la générosité du public	1 317 864	2 112 512
Réalisées en France	15 000	88 000	Cotisations sans contrepartie	0	-
Actions réalisées par l'organisme	0	-	Dons, legs et mécénats	0	-
Versement à d'autres organisations	15 000	88 000	Dons manuels	450 578	656 391
Réalisées à l'étranger	1 672 084	2 497 947	Legs, donations et assurance-vie	144 000	88 920
Actions réalisées par l'organisme	0	-	Mécénats	576 423	1 340 163
Versement à d'autres organisations	1 672 084	2 497 947	Autres ressources liées à la générosité du public	146 863	27 038
2. Frais de recherche de fonds	64 573	34 938			
Frais d'appel à la générosité du public	64 573	34 938			
Frais de gestion des legs	37 973	17 483			
Frais d'appel à la générosité du public	26 599	17 454			
Frais de recherche d'autres ressources	0	-			
3. Frais de fonctionnement	35 891	133 426			
TOTAL DES EMPLOIS	1 787 547	2 754 311	TOTAL DES RESSOURCES	1 317 864	2 112 512
Dotations aux provisions et dépréciations			Reprise sur provisions et dépréciations	0	-
Report en fonds dédiés de l'exercice	12 077	450 209	Utilisations de fonds dédiés antérieurs	535 747	881 664
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	53 987	210 344	DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE		
TOTAL	1 853 611	2 994 176	TOTAL	1 853 611	2 994 176
			RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE	8 811 702	9 008 142
			Excédent ou insuffisance de la générosité du public	53 987	210 344
			Investissements ou désinvestissement nets liés à la générosité du public	-	122
			DAP immo financées par la GP	13 904	13 904
			RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE	8 879 593	8 811 702

EMMANUEL GEISLER

COMMISSAIRE AUX COMPTES
MEMBRE DE LA COMPAGNIE RÉGIONALE
DE VERSAILLES

O.M.C.F.A.A.
Fondation reconnue d'utilité publique

Siège social : 42, rue de Grenelle
75007 Paris
INSEE 420 689 432 00011



RAPPORT GÉNÉRAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2021

Mesdames, Messieurs les Sociétaires,

En exécution de la mission que vous m'avez confié, je vous présente mon rapport sur :

- le contrôle des comptes annuels de votre fondation, tel qu'ils sont annexés au présent rapport.
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi,

relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - Opinion sur les comptes annuels :

J'ai effectué mon audit selon les normes de la profession ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. J'estime que mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion ci-après.

Je certifie que les comptes annuels sont 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 la fondation à la fin de cet exercice.

99, boulevard Voltaire, 92600 Asnières,
Siret 380 920 002 00020
tel +33 980 625 885, port +33 658 737 747
email e.geisler@free.fr

II - Justification des appréciations :

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, je vous précise qu'aucun point particulier n'appelle pas de commentaire supplémentaire.

III - Vérification et informations spécifiques :

J'ai également procédé, conformément aux normes de la profession, aux vérifications prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux administrateurs sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Asnières, le 15 mai 2021

Emmanuel GEISLER
Commissaire aux Comptes



EMMANUEL GEISLER

COMMISSAIRE AUX COMPTES
MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE
DE VERSAILLES

O.M.C.F.A.A.

Fondation reconnue d'utilité publique

Siège social : 42, rue de Grenelle
75007 Paris
INSEE 420 689 432 00011

><

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2021

Mesdames, Messieurs les administrateurs,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre Fondation, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées.

En application du Code de Commerce, j'ai à être avisé des conventions qui ont fait l'objet de l'autorisation préalable de votre Conseil d'Administration

Il ne m'appartient pas de rechercher l'existence éventuelle d'autres conventions, mais de vous communiquer sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et modalités essentielles de celles dont j'ai été avisées, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bien fondé. Il vous appartient, selon les termes du Code de Commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

J'ai effectué mes travaux selon les normes de la profession ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences destinées à vérifier la concordance des informations qui m'ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Durant l'exercice 2021, les conventions de refacturation de frais et de prestations de salariés sans marge ont été continuées. Elles sont documentées dans l'annexe et n'appellent pas de remarque particulière de notre part.

Aucune autre convention particulière entre votre fondation et une entité ayant un dirigeant commun avec elle n'a été portée à ma connaissance.

à Asnières, le 15 mai 2021
Emmanuel GEISLER
Commissaire aux Comptes

99, boulevard Voltaire, 92600 Asnières,
Siret 380 920 002 00020
tel +33 980 625 885, port +33 658 737 747
email e.geisler@free.fr

