

## **Fondation Notre-Dame**

Rapport d'examen limité du commissaire aux  
comptes relatif aux comptes annuels de  
l'exercice clos le 31 décembre 2014  
de la **Fondation abritée du Mont-Saint-Michel**

## **MAZARS**

61, RUE HENRI REGNAULT - 92075 PARIS - LA DÉFENSE CEDEX  
TÉL. : +33 (0)1 49 97 60 00 - FAX : +33 (0)1 49 97 60 01

SOCIÉTÉ ANONYME D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

CAPITAL DE 8 320 000 EUROS - RCS NANTERRE 784 824 153 - SIÈGE SOCIAL : 61, RUE HENRI REGNAULT - 92400 COURBEVOIE

## **Fondation Notre-Dame**

Fondation reconnue d'utilité publique par décret du 30 novembre 1992

Siège social : 10, rue du Cloître Notre-Dame 75004 Paris

N° Siren : 393 739 594

**Rapport d'examen limité du commissaire aux  
comptes relatif aux comptes annuels de  
l'exercice clos le 31 décembre 2014  
de la **Fondation abritée du Mont-Saint-Michel****

**Rapport d'examen limité du commissaire aux comptes relatifs aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2014 de la Fondation abritée du Mont-Saint-Michel**

Monsieur le Président,

En notre qualité de commissaire aux comptes de la Fondation Notre-Dame et en réponse à votre demande dans le cadre de l'établissement des comptes prévus par la convention de création de la Fondation abritée du Mont-Saint-Michel, nous avons effectué un examen limité des comptes de celle-ci relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2014, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été établis sous la responsabilité du bureau de la Fondation Notre Dame. Il nous appartient, sur la base de notre examen limité, d'exprimer notre conclusion sur ces comptes.

Nous avons effectué notre examen limité selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Un examen limité consiste essentiellement à s'entretenir avec les membres de la direction en charge des aspects comptables et financiers et à mettre en œuvre des procédures analytiques. Ces travaux sont moins étendus que ceux requis pour un audit effectué selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. En conséquence, l'assurance que les comptes, pris dans leur ensemble, ne comportent pas d'anomalies significatives obtenue dans le cadre d'un examen limité est une assurance modérée, moins élevée que celle obtenue dans le cadre d'un audit.

Sur la base de notre examen limité, nous n'avons pas relevé d'anomalie significative de nature à remettre en cause, au regard des règles et principes comptables français, le fait que les comptes présentent sincèrement le patrimoine et la situation financière de la Fondation abritée du Mont-Saint-Michel au 31 décembre 2014 ainsi que le résultat de ses opérations pour l'exercice écoulé.

*Fait à Courbevoie, le 18 mai 2015*

Le commissaire aux comptes

**M A Z A R S**

\_\_\_\_\_  
Serge CASTILLON  
\_\_\_\_\_



# FONDATION NOTRE DAME

## BILAN 2014 Fondation du Mont St Michel (en €)

| ACTIF   | 2014           |              | 2013           |                | 2014                                |                                     | 2013                                |                                     |
|---|----------------|--------------|----------------|----------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
|   | Valeur Brute   | Amort.&Prov. | Valeur Nette   | Valeur Nette   | Valeur Nette après affecté Résultat | Valeur Nette avant affecté Bilanlat | Valeur Nette avant affecté Résultat | Valeur Nette avant affecté Résultat |
| <b>COMPTES DE LIAISON</b>                           | 0              | 0            | 0              | 0              | 2 562                               | 2 562                               | 18 121                              | 18 121                              |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>                       | 0              | 0            | 0              | 0              | 0                                   | 0                                   | 0                                   | 0                                   |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES</b> |                |              |                |                |                                     |                                     |                                     |                                     |
| - Logiciel, matériel et mobilier de bureau          | 0              | 0            | 0              | 0              | 0                                   | 0                                   | 0                                   | 0                                   |
| - Terrains  | 0              | 0            | 0              | 0              | 0                                   | 0                                   | 0                                   | 0                                   |
| - Constructions                                     | 0              | 0            | 0              | 0              | 0                                   | 0                                   | 0                                   | 0                                   |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                  |                |              |                |                |                                     |                                     |                                     |                                     |
| - Obligations                                       | 0              | 0            | 0              | 0              | 394 760                             | 394 760                             | 290 652                             | 290 652                             |
| - Obligations, intérêts courus à recevoir           | 0              | 0            | 0              | 0              | 0                                   | 0                                   | 0                                   | 0                                   |
| - Actions   | 0              | 0            | 0              | 0              | 0                                   | 0                                   | 0                                   | 0                                   |
| <b>CREANCES ET COMPTES RATTACHES</b>                | <b>3 346</b>   | 0            | <b>3 346</b>   | <b>5 171</b>   | <b>155 535</b>                      | <b>155 535</b>                      | <b>13 500</b>                       | <b>13 500</b>                       |
| - Donateurs et Organismes                           | 775            |              | 775            | 2 600          | 0                                   | 0                                   | 0                                   | 0                                   |
| - Autres créances                                   | 2 571          |              | 2 571          | 2 571          | 0                                   | 0                                   | 0                                   | 0                                   |
| <b>PLACEMENTS VALEURS MOBILIERES</b>                |                |              |                |                |                                     |                                     |                                     |                                     |
| - Fonds obligataires, y compris coupons courus      | 0              | 0            | 0              | 0              | 20 206                              | 20 206                              | 100                                 | 100                                 |
| - Autres valeurs mobilières de placement            | 0              | 0            | 0              | 0              | 135 000                             | 135 000                             | 0                                   | 0                                   |
| <b>DISPONIBILITES</b>                               | <b>549 511</b> | 0            | <b>549 511</b> | <b>317 206</b> | 329                                 | 329                                 | 13 403                              | 13 403                              |
| - Banques   | 549 511        |              | 549 511        | 317 206        | 0                                   | 0                                   | 0                                   | 0                                   |
| <b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>                  | 0              | 0            | 0              | 0              | 0                                   | 0                                   | 0                                   | 0                                   |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                        | <b>552 857</b> | 0            | <b>552 857</b> | <b>322 377</b> |                                     |                                     |                                     |                                     |
| <b>TOTAL ACTIF</b>                                  | <b>552 857</b> | 0            | <b>552 857</b> | <b>322 377</b> | <b>552 857</b>                      | <b>552 857</b>                      | <b>322 377</b>                      | <b>322 377</b>                      |

Engagements courus 0 €  
 Engagements reçus 400 000 €  
 dont legs & donations affectés 0 €

**Fondation du Mont St Michel  
Compte de résultat 2014**

|   | 2014             | 2013             | variation 2014-<br>2013<br>en % |
|---|------------------|------------------|---------------------------------|
| <b>Produits d'exploitation</b>  |                  |                  |                                 |
| Dons manuels non affectés   | 457 786 €        | 232 275 €        | 97.1%                           |
| Dons manuels affectés   |                  |                  |                                 |
| <b>Total des collectes</b>  | <b>457 786 €</b> | <b>232 275 €</b> | <b>97.1%</b>                    |
| Legs & donations  | 0 €              | 0 €              |                                 |
| Subventions d'exploitation  | 0 €              | 0 €              |                                 |
| Annulation d'actions antérieures  |                  | 0 €              |                                 |
| Autres produits liés à la générosité<br>du public et produits des activités annexes     | 0 €              | 0 €              |                                 |
| Loyers  | 0 €              | 0 €              |                                 |
| Participation charges communes  | 0 €              | 0 €              |                                 |
| <b>Total des produits d'exploitation</b>  | <b>457 786 €</b> | <b>232 275 €</b> | <b>97.1%</b>                    |
| <b>Missions sociales</b>  |                  |                  |                                 |
| Projets engagés   | 253 000 €        | 0 €              |                                 |
| <b>Charges externes</b>   | <b>12 078 €</b>  | <b>9 708 €</b>   | <b>24.4%</b>                    |
| <b>Charges externes missions sociales</b>   |                  |                  |                                 |
| <b>Charges de personnel</b>   | <b>77 654 €</b>  | <b>84 129 €</b>  | <b>-7.7%</b>                    |
| Salaires et traitements   |                  | 0 €              |                                 |
| Charges sociales  |                  | 0 €              |                                 |
| Personnel FND   | 0 €              | 0 €              |                                 |
| Personnel FND missions sociales   | 0 €              | 0 €              |                                 |
| Personnel refacturé par des tiers   | 57 113 €         | 71 510 €         | -20.1%                          |
| Personnel refacturé par des tiers mission sociale                                       | 20 541 €         | 12 619 €         | 62.8%                           |
| <b>Charges communes aux fondations abritées</b>   | <b>15 156 €</b>  | <b>10 646 €</b>  | <b>42.4%</b>                    |
| <b>Dotation aux amortissements et provisions</b>  |                  | 0 €              |                                 |
| <b>Autres charges</b>   |                  |                  |                                 |
| <b>Total des Charges d'exploitation</b>   | <b>357 888 €</b> | <b>104 483 €</b> | <b>242.5%</b>                   |
| <b>Résultat d'exploitation</b>  | <b>99 898 €</b>  | <b>127 792 €</b> |                                 |
| <b>Produits financiers</b>  | 4 210 €          | 3 101 €          |                                 |
| <b>Charges Financières</b>  | 0 €              | 0 €              |                                 |
| <b>Résultat financier</b>   | <b>4 210 €</b>   | <b>3 101 €</b>   | <b>35.8%</b>                    |
| <b>Résultat courant</b>   | <b>104 108 €</b> | <b>130 893 €</b> | <b>-20.5%</b>                   |
| <b>Produits exceptionnels</b>   | 0 €              | 0 €              |                                 |
| <b>Charges exceptionnelles</b>  | 0 €              | 0 €              |                                 |
| <b>Résultat exceptionnel</b>  | <b>0 €</b>       | <b>0 €</b>       |                                 |
| <b>Résultat avant variation des fonds dédiés</b>  | <b>104 108 €</b> | <b>130 892 €</b> | <b>-20%</b>                     |
| <b>Report des ressources non utilisées des exercices<br/>antérieurs en fonds dédiés</b> | <b>290 652 €</b> | <b>159 759 €</b> | <b>81.9%</b>                    |
| <b>Engagements à réaliser sur ressources affectées</b>                                  | <b>394 760 €</b> | <b>290 652 €</b> | <b>35.8%</b>                    |
| <b>dont variation de l'année</b>  | <b>104 108 €</b> | <b>130 893 €</b> | <b>-20.5%</b>                   |
| <b>Total des Produits</b>   | <b>752 648 €</b> | <b>395 136 €</b> |                                 |
| <b>Total des Charges</b>  | <b>752 648 €</b> | <b>395 136 €</b> |                                 |
| <b>Résultat avant affectation</b>   | <b>0 €</b>       | <b>0 €</b>       |                                 |
| <b>dont Fonds dédiés sur subventions publiques</b>                                      | <b>0 €</b>       | <b>0 €</b>       |                                 |
| <b>Augmentation nette du poste réserves</b>   | <b>0 €</b>       | <b>0 €</b>       |                                 |
| <b>Augmentation du fonds associatif</b>   | <b>0 €</b>       | <b>0 €</b>       |                                 |
| <b>Dotation complémentaire</b>  | <b>0 €</b>       | <b>0 €</b>       |                                 |
| <b>Résultat de l'exercice après affectation</b>   | <b>0 €</b>       | <b>0 €</b>       |                                 |

Fondation abrégée du Mont St Michel  
Compte d'emploi des Ressources 2014

| EMPLOIS   | (1)<br>Emploi de N = Compte de résultat | (2)<br>Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées sur N | RESSOURCES  |  | (4)<br>Solui des ressources collectées auprès du public et utilisées sur N |
|---|---|---|---|--|--|
|   |   |   | (3)<br>REPORT DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTÉES ET NON UTILISÉES EN DÉBIT D'EXERCICE | (3)<br>Ressources collectées de N = Compte de résultat |  |
| <b>1- MISSIONS SOCIALES</b>   | 273 541                                 | 273 541   |   |  | 481 999  |
| <b>1-1 Réalisées en France</b>  | 273 541                                 | 273 541   |   |  | 457 786  |
| - Actions réalisées directement   | 253 000                                 | 253 000   |   |  | 457 786  |
| - Versements à d'autres organismes agissant en France   | 20 541                                  | 20 541  |   |  |  |
| - Accompagnement des projets  | -                                       | -   |   |  |  |
| <b>1-2 Réalisées à l'étranger</b>   | -                                       | -   |   |  |  |
| - Actions réalisées directement   | -                                       | -   |   |  |  |
| - Versements à un organisme central ou d'autres organismes  | -                                       | -   |   |  |  |
| <b>2- PRAS DE RECHERCHE DE FONDS</b>  | 69 191                                  | 69 191  |   |  | 4 210  |
| <b>2-1 Frais d'appel à la générosité du public</b>  | 69 191                                  | 69 191  |   |  | 4 210  |
| Ratio: Frais d'appel à la générosité du public / Total ressources collectées  | 15,0%                                   |   |   |  |  |
| <b>2-2 Frais de recherche des autres fonds privés</b>   | -                                       | -   |   |  |  |
| <b>2-3 Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics</b>   | -                                       | -   |   |  |  |
| <b>2-4 Frais d'information et de communication</b>  | 15 156                                  | 15 156  |   |  |  |
| <b>3- FRAIS DE FONCTIONNEMENT</b>   | 15 156                                  | 15 156  |   |  |  |
| Frais de gestion  |   |   |   |  |  |
| Charges financières   |   |   |   |  |  |
| <b>L-TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT</b>   | 357 888                                 | 357 888   |   |  | 481 999  |
| <b>II- DOTATIONS AUX PROVISIONS</b>   | -                                       | -   |   |  |  |
| <b>III- ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES</b>   | 394 760                                 |   |   |  | 290 652  |
| <b>IV- EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE</b>   |   |   |   |  |  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>  | 752 648                                 | 752 648   |   |  | 752 648  |
| <b>V- Prix des acquisitions d'immobilisations financées par les ressources collectées auprès du public</b>  |   |   |   |  |  |
| <b>VI- Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public</b> |   |   |   |  | 104 108  |
| <b>VII- Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public</b>   | 357 888                                 | 357 888   |   |  | 357 888  |
| <b>SOLDE DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTÉES ET NON UTILISÉES EN FIN D'EXERCICE</b>  |   |   |   |  |  |
| <b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>   |   |   |   |  |  |
| Missions sociales   |   |   |   |  |  |
| Frais de recherche de fonds   |   |   |   |  |  |
| Frais de fonctionnement et autres charges   |   |   |   |  |  |
| <b>TOTAL</b>  |   |   |   |  | <b>TOTAL</b>   |

## ANNEXES AUX COMPTES 2014 DE LA FONDATION DU MONT SAINT-MICHEL

|   |          |
|---|----------|
| <b>NOTE 1 : FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE 2014 .....</b>                  | <b>2</b> |
| <b>NOTE 2 : DUREE ET PERIODE DE L'EXERCICE COMPTABLE .....</b>                | <b>2</b> |
| <b>NOTE 3 : PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES .....</b>                | <b>2</b> |
| 3.1 Cadre légal de référence .....  | 2        |
| 3.2.1 Comptabilisation des dotations & des revenus des dotations.....         | 3        |
| 3.2.2 Fonds dédiés .....  | 4        |
| 3.2.3 Traitement des legs et donations .....                                  | 4        |
| 3.2.4 Méthode d'affectation des charges communes aux fondations abritées..... | 4        |
| <b>NOTE 4 : COMPLEMENTS D'INFORMATION SUR LE BILAN .....</b>                  | <b>4</b> |
| 4.1 Notes sur l'Actif .....   | 4        |
| 4.1.1 Disponibilités.....   | 4        |
| 4.1.2 Créances .....  | 6        |
| 4.2. Notes sur le passif.....   | 6        |
| 4.2.1 Fonds associatifs .....   | 6        |
| <b>NOTE 5 : AUTRES INFORMATIONS .....</b>                                     | <b>7</b> |
| 5.1 Locaux .....  | 7        |
| 5.2 Effectifs.....  | 8        |
| 5.3 Contribution des bénévoles.....   | 8        |
| 5.4 Honoraires du Commissaire aux Comptes .....                               | 8        |
| 5.5 Charges administratives communes .....                                    | 8        |
| <b>NOTE 6 : PROJETS SOUTENUS .....</b>  | <b>9</b> |



## NOTE 1 : FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE 2014

- La Fondation du Mont Saint-Michel a été créée en mai 2011. Son objet social est de « soutenir moralement et financièrement, dans la baie du Mont Saint-Michel, tous les projets d'équipement et d'aménagement nécessaires à l'accueil des personnes qui viennent découvrir le Mont mais également de soutenir tous projets culturels, éducatifs, de communication, de mise en réseau de l'existant. ». Depuis l'origine, elle vise de pouvoir collecter les fonds nécessaires à l'acquisition du Prieuré d'Ardevon et d'en assurer la restauration et le démarrage du fonctionnement
- L'année 2014 marque une étape décisive pour la Fondation du Mont Saint-Michel à travers trois événements :
  - l'acquisition du Prieuré d'Ardevon est signée, adossée à un emprunt.
  - la réception du grand prix Louis D. à l'Institut de France, d'un montant de 450 000 €, marque une reconnaissance décisive du projet tout en conditionnant son versement à la concrétisation du volet culturel.
  - Le lancement à fin septembre d'une importante campagne de presse, orchestrée grâce au mécénat de Bayard, offre une caisse de résonance au projet et permet de mobiliser de nouveaux donateurs qui pouvaient jusque-là être indécis sur la pérennité du projet.
- La Fondation a ainsi reçu près de 458 K€ de soutiens en 2014. 400 K€ figurent par ailleurs en engagements hors bilan.
- Les montants nets collectés, jusque-là placés en fonds dédiés, ont pu être partiellement utilisés, soit 253 K€ engagés pour les frais d'acquisition et les premiers travaux entrepris.



## NOTE 2 : DUREE ET PERIODE DE L'EXERCICE COMPTABLE

Les Comptes de la Fondation du Mont Saint-Michel sont établis en euros. Ils couvrent la période du 1er janvier au 31 décembre 2014.



## NOTE 3 : PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

La Fondation du Mont Saint-Michel est une fondation sous égide de la Fondation Notre Dame. La Fondation du Mont Saint-Michel correspond à un établissement comptable de la Fondation Notre Dame. Les principes, règles et méthodes comptables de la Fondation Notre Dame lui sont appliqués.

### 3.1 Cadre légal de référence

Les comptes annuels de l'exercice 2014 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.

### 3.2 Principes comptables appliqués

Les statuts de la Fondation Notre Dame lui confèrent la capacité de fondation abritante. Sans capacité juridique propre, la fondation abritée bénéficie de l'affectation de biens, droits ou ressources.

La Fondation du Mont Saint-Michel comprend

- la collecte des fonds issus de l'appel à la générosité du public (dons, donations & legs) et le mécénat d'entreprise et éventuellement des produits accessoires d'appel à la générosité du public,
- 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 Commun 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 secteur a son propre bilan et compte de résultat. 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 ».

Il n'y a pas eu de changement de méthodes comptables en 2014. 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.

#### 3.2.1 Comptabilisation des dotations & des 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 ».

### 3.2.2 Fonds dédiés

La partie des ressources affectées par les donateurs qui n'a pas pu être utilisée à la clôture comptable conformément à l'engagement pris à leur égard, 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 ».

L'utilisation ultérieure de ces ressources sera inscrite en produit des exercices futurs en « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs des fondations abritées » par la contrepartie d'une diminution des postes de fonds dédiés correspondants. Il peut exister des sous-fonds dédiés lorsque la Fondation abritée a recueilli une affectation spécifique de la part d'un donateur et que le projet n'a pu se réaliser dans le courant de l'exercice.

### 3.2.3 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. Le traitement des legs et donations bénéficie de l'expertise de l'équipe dédiée de l'Association Diocésaine de Paris.

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

Depuis 2012, le Conseil d'Administration de la Fondation Notre Dame a décidé de prélever des frais généraux en fonction d'un pourcentage des activités des secteurs/fondations abritées, assorti d'un forfait fixe.



## NOTE 4 : COMPLEMENTS D'INFORMATION SUR LE BILAN

### 4.1 Notes sur l'Actif

La Fondation du Mont Saint-Michel ne dispose pas d'immobilisations financières.

#### 4.1.1 Disponibilités

Détail des disponibilités :

|  |            |            |
|--|------------|------------|
|  | 31/12/2014 | 31/12/2013 |
|--|------------|------------|

|                                |              |              |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| Fondation du Mont Saint-Michel | 549 510,81 € | 317 205,53 € |
|--------------------------------|--------------|--------------|

#### 4.1.2 Créances

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

|  | 2014              | 2013              |
|--|-------------------|-------------------|
| Dons perçus en janvier au titre de l'année n-1 | 775,00            | 2 600,00          |
| <b>Total créances donateurs et organismes</b>  | <b>775,00 €</b>   | <b>2 600,00 €</b> |
| Avoir à recevoir                               | 2 571,40          | 2 571,40          |
| Produits à recevoir                            | 0,00              | 0,00              |
| <b>Total Autres créances</b>                   | <b>2 571,40 €</b> | <b>2 571,40 €</b> |
| <b>Total Créances et comptes rattachés</b>     | <b>3 346,40 €</b> | <b>5 171,40 €</b> |

#### 4.2. Notes sur le passif

##### 4.2.1 Fonds associatifs

La Fondation du Mont Saint-Michel est une fondation de flux. Elle ne dispose pas de fonds associatifs.

##### 4.2.2 Fonds dédiés

| Fonds dédiés hors subventions publiques au 31/12/2013 | Fonds dédiés sur subventions publiques au 31/12/2013 | Total des Fonds dédiés au 31/12/2013 | Affectation du résultat 2014 avant variation des fonds dédiés | Variation selon décisions spécifiques | Variation des fonds dédiés sur subventions publiques en 2014 | Total des Fonds dédiés au 31/12/2014 après affectation | Fonds restant à engager (hors fonds dédiés spécifiques) | Autres Fonds dédiés | Fonds dédiés sur subventions publiques au 31/12/2014 |
|---|--|--------------------------------------|---|---------------------------------------|--|--|---|---------------------|--|
| 290 651,68  |  | 290 651,68                           | 104 108,51  |                                       |  | 394 760,19   | 394 760,19  |                     |  |

### 4.2.3 Dettes

|  | 2014                | 2013               |
|--|---------------------|--------------------|
| <b>Comptes fournisseurs</b>                        |                     |                    |
| Fondation du Mont Saint-Michel                     | 1 602,00            | 100,00             |
| <b>Sous-total comptes fournisseurs</b>             | <b>1 602,00</b>     | <b>100,00</b>      |
| <b>Comptes fournisseurs factures non parvenues</b> |                     |                    |
|  | 18 604,27           | 0,00               |
| <b>Sous-total factures non parvenues</b>           | <b>18 604,27</b>    | <b>0,00</b>        |
| <b>Total fournisseurs et comptes rattachés</b>     | <b>20 206,27 €</b>  | <b>100,00 €</b>    |
|  | 0,00                | 0,00               |
| <b>Total Dettes fiscales et sociales</b>           | <b>0,00 €</b>       | <b>0,00 €</b>      |
| <b>Soutiens de projets engagés à verser</b>        |                     |                    |
|  | 135 000,00          | 0,00               |
| <b>Total projets engagés à verser</b>              | <b>135 000,00 €</b> | <b>0,00 €</b>      |
| <b>Autres dettes</b>                               |                     |                    |
| Fondation du Mont St-Michel                        | 328,95              | 13 402,85          |
| <b>Total Autres dettes</b>                         | <b>328,95 €</b>     | <b>13 402,85 €</b> |
| <b>Total dettes et comptes rattachés</b>           | <b>155 535,22 €</b> | <b>13 502,85 €</b> |

\*\*\*

## NOTE 5 : AUTRES INFORMATIONS

### 5.1 Locaux

La Fondation du Mont Saint-Michel ne dispose pas de locaux spécifiques.

## 5.2 Effectifs

La Fondation du Mont Saint-Michel ne dispose pas directement de salariés dédiés. Elle a recours à une personne mise à disposition par l'Association Raoul des Isles.

| Mise à disposition de personnel |                           |     |            |     |       |           |
|---------------------------------|---------------------------|-----|------------|-----|-------|-----------|
| Année                           | Cadres & assimilés cadres | EIP | Non-cadres | EIP | Total | Total EIP |
| 31/12/2013                      | 1                         | 1   | 0          | 0   | 1     | 1         |
| 31/12/2014                      | 1                         | 1   | 0          | 0   | 1     | 1         |

## 5.3 Contribution des bénévoles

La Fondation du Mont Saint-Michel dispose 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 2014.

## 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 45 840 €. Ils sont partagés avec l'ensemble des fondations abritées à travers les charges administratives communes.

## 5.5 Charges administratives communes

Les charges administratives communes 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 secteur Entraide. Elles s'élèvent en 2014 pour la Fondation du Mont Saint-Michel à 15 156 €.

### 5.6 Engagements hors bilan

| Engagements reçus           | 2015                   |                |      |   |                                      | Total      |
|-----------------------------|------------------------|----------------|------|---|--------------------------------------|------------|
|                             | Apports des fondateurs | Assurances-vie | Legs | Donations ou Donations temporaires d'usufruit | Convention d'entreprise et fondation |            |
| Fondation Mont Saint-Michel |                        |                |      |   | 245 000,00                           | 245 000,00 |

| Engagements reçus           | 2016-2018 |                |      |                                  |                                      | Total      |
|-----------------------------|-----------|----------------|------|----------------------------------|--------------------------------------|------------|
|                             |           | Assurances-vie | Legs | Donations temporaires d'usufruit | Convention d'entreprise et fondation |            |
| Fondation Mont Saint-Michel |           |                |      |                                  | 155 000,00                           | 155 000,00 |

\*\*\*

### NOTE 6 : PROJETS SOUTENUS

|                                 |   | Projets engagés |                     | Annulation | Projets nets engagés |          |                     |
|---------------------------------|---|-----------------|---------------------|------------|----------------------|----------|---------------------|
|                                 |   | Nom-bre         | Montant             | Nom-bre    | Montant              | Nom-bre  | Montant             |
| <b>Fondation Mont St Michel</b> | Projets soutenus par décision du Comité exécutif  | 6               | 253 000,00 €        | 0          | 0,00                 | 6        | 253 000,00 €        |
|                                 | <i>Accompagnement et suivi des projets</i>        |                 | 20 540,73 €         |            | 0,00                 |          | 20 540,73 €         |
|                                 | <b>Total des projets Fondation Mont St Michel</b> | <b>6</b>        | <b>273 540,73 €</b> | <b>0</b>   | <b>0,00</b>          | <b>6</b> | <b>273 540,73 €</b> |