FONDATION DE MONTCHEUIL

Fondation reconnue d'utilité publique et abritante, habilitée à recevoir des dons, legs et investissements philanthropiques

42 RUE DE GRENELLE - 75007 PARIS

COMPTES ANNUELS 2025

et

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Fondation de Montcheuil

Exercice clos le 31 décembre 2025

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG Audit

ERNST & YOUNG Audit
Tour First
TSA 14444
92037 Paris-La Défense cedex

Tél. : +33 (0) 1 46 93 60 00
www.ey.com/fr

Fondation de Montcheuil

Exercice clos le 31 décembre 2025

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Au Conseil d'Administration de la Fondation de Montcheuil,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Fondation de Montcheuil relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, 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.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « 3.1.1 Changement de méthode comptable » de l'annexe des comptes annuels qui expose le changement de méthode comptable résultant de l'application des règlements ANC n° 2022-06 et n° 2023-03.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre fondation, nous avons apprécié les modalités retenues pour l'élaboration du compte de résultat par origine et destination et du compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public, ainsi que la description qui en est faite dans la note 7 « Compte de résultat par origine et destination (CROD) et compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public (CER) » de l'annexe des comptes annuels, et nous avons examiné sa conformité aux dispositions du règlement ANC n° 2018-06 et sa correcte application.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport moral et financier du bureau de la fondation et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant la gouvernance relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la fondation à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la fondation ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le bureau de la fondation.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 821-55 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre fondation.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

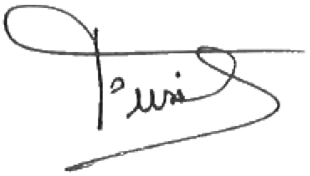
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la fondation à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris-La Défense, le 29 mai 2026

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG Audit



Joël Fusil

RYDGE Éclairer Entreprendre Réussir

rydge.fr

Comptes annuels

Fondation de Montcheuil

31/12/2025

Ce document contient 34 pages

RYDGE CONSEIL

RYDGE Conseil, Société par actions simplifiée et société d'expertise comptable, inscrite au Tableau de l'Ordre à Paris sous le n°14 00024167 01, au capital social de 36.016.638 €, ayant son siège social sis Tour Trinity, 1 bis Place de la Défense, 92400 Courbevoie, immatriculée au Registre National des Entreprises le numéro 903309 490 (RCS Nanterre).

RYDGE Éclairer Entreprendre Réussir

Comptes annuels

Fondation de Montcheuil

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 (Bilan)

Sommaire

0.1	Bilan Actif	3
0.2	Bilan Passif	4
0.3	Compte de résultat	5
0.4	Annexe 2025	7

Fondation de Montcheuil

Actif			Au 31/12/2025			Au 31/12/2024
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	Montant net
		Frais d'établissement (I)				
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais de développement				
		Donations temporaires d'usufruit	189 200	59 700	129 500	54 525
		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires (1)	152 199	152 199		
		Immobilisations incorporelles en cours , avances et acomptes				
		TOTAL	**341 399**	**211 899**	**129 500**	**54 525**
	Immobilisations corporelles	Terrains	1 654 071		1 654 071	1 654 071
		Constructions	17 291 682	9 368 392	7 923 289	8 315 479
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 423 752	1 343 099	80 652	80 583
		Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	159 248		159 248	149 588
		TOTAL	**20 528 755**	**10 711 492**	**9 817 263**	**10 199 724**
		Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	**403 913**		**403 913**	**569 732**
	Immobilisations financières (2)	Participations				
		Créances rattachées à des participations				
		Autres titres immobilisés	14 688 073	248 674	14 439 399	13 007 789
		Prêts				
		Autres immobilisations financières	194 354		194 354	155 322
		TOTAL	**14 882 428**	**248 674**	**14 633 753**	**13 163 111**
		Total (II)	**36 156 496**	**11 172 065**	**24 984 430**	**23 987 092**
Actif circulant		Stocks et en cours				
	Créances (3)	Créances clients, usagers et comptes rattachés	7 256		7 256	43 238
		Créances reçues par legs ou donations	28 678		28 678	28 678
		Autres créances	331 822	118 057	213 765	154 865
		Charges constatées d'avance	12 288		12 288	35 957
		TOTAL	**380 045**	**118 057**	**261 987**	**262 740**
	Divers	Valeurs mobilières de placement	4 456 095	71 870	4 384 225	4 268 309
		Disponibilités	8 288 529		8 288 529	5 164 118
		Total (III)	**13 124 669**	**189 927**	**12 934 742**	**9 695 168**
Frais d'émission des emprunts (IV)						
Primes de remboursement des emprunts (V)						
Écart de conversion et différence d'évaluation - Actif (VI)						
		TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V+VI)	**49 281 166**	**11 361 993**	**37 919 172**	**33 682 261**
Renvois		(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) Dont à plus d'un an (brut)				

Edité à partir de Loop V5.46.1

Fondation de Montcheuil

Passif		Au 31/12/2025	Au 31/12/2024
Fonds propres	**Fonds propres sans droit de reprise**		
	Fonds propres statutaires	12 254 795	12 254 795
	Fonds propres complémentaires	3 933 045	3 933 045
	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		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	3 767 855	3 995 852
	Excédent ou déficit de l'exercice	2 801 934	-227 997
	Situation nette (sous-total)	**22 757 631**	**19 955 696**
	Fonds propres consomptibles		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total (I)	**22 757 631**	**19 955 696**
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total (I bis)		
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations	5 939 290	652 935
	Fonds dédiés	2 164 144	6 793 153
	Total (II)	**8 103 435**	**7 446 088**
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total (III)		
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	1 468 486	1 943 863
	Emprunts et dettes financières diverses (2)	244 533	303 690
	Instruments financiers à terme		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	181 288	210 463
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	69 325	51 821
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	5 094 471	3 770 636
	Produits constatés d'avance		
	Total (IV)	**7 058 105**	**6 280 475**
	Écart de conversion et différences d'évaluation - Passif (V)		
	TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)	**37 919 172**	**33 682 261**
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

Edité à partir de Loop V5.46.1

		Du 01/01/2025 Au 31/12/2025 12 mois	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations		
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	1 676 563	1 478 410
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation		
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
	Ressources liées à la générosité du public	6 179 195	3 805 924
	Dons manuels	*4 939 707*	*3 612 243*
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie	*1 239 487*	*193 681*
	Contributions financières	2 203 778	2 341 939
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		28 631
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Utilisations des fonds dédiés	398 743	648 679
	Autres produits	118 614	141 871
	Total des produits d'exploitation (I)	**10 576 895**	**8 445 457**
Charges d'exploitation	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	959 968	986 821
	Aides financières	8 134 978	6 970 512
	Impôts, taxes et versements assimilés	147 019	141 907
	Salaires	299 145	229 021
	Cotisations sociales	125 430	99 620
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	589 750	550 731
	Dotations aux provisions	75 057	
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Reports en fonds dédiés	981 115	971 863
	Autres charges	20 496	16 792
	Total des charges d'exploitation (II)	**11 332 962**	**9 967 270**
	1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**-756 066**	**-1 521 812**
Produits financiers	De participations	165	528
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé	700 622	667 804
	Autres intérêts et produits assimilés	149 623	251 129
	Reprises sur dépréciations et provisions		13 030
	Différences positives de change		
	Produits des immobilisations financières cédées		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie	2 848 062	388 227
	Total des produits financiers (III)	**3 698 473**	**1 320 720**
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	117 620	
	Intérêts et charges assimilées	8 337	11 259
	Différences négatives de change		
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie	14 514	15 510
	Total des charges financières (IV)	**140 472**	**26 770**
	2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	**3 558 001**	**1 293 949**
	3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	**2 801 934**	**-227 863**

Edité à partir de Loop V5.46.1

		Du 01/01/2025 Au 31/12/2025 12 mois	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois
Produits exceptionnels (V)	Total		51
Charges exceptionnelles (VI)	Total		185
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL	(V - VI)		-133
Participation des salariés aux résultats	(VII)		
Impôts sur les bénéfices	(VIII)		
Total des produits (I + III + V)		14 275 369	9 766 228
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		11 473 434	9 994 226
EXCÉDENT OU DÉFICIT		2 801 934	-227 997

Évaluation des contributions volontaires en nature

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature	70 650	
Bénévolat		
TOTAL	70 650	
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature	70 650	
Personnel bénévole		
TOTAL	70 650	

Edité à partir de Loop V5.46.1

RYDGE CONSEiL

Fondation de Montcheuil

Annexe aux comptes annuels
31 décembre 2025
Montants exprimés en EUR

Ce rapport contient 28 pages

RYDGE Éclairer Entreprendre Réussir

Table des matières

1	**Description de l'objet social, des missions sociales et des moyens de l'entité**	4
1.1	Objet social	4
1.2	Missions sociales réalisées	4
1.3	Description des moyens mis en œuvre	4
2	**Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture**	6
2.1	Faits caractéristiques de l'exercice	6
2.2	Faits caractéristiques postérieurs à la clôture	6
3	**Principes et méthodes comptables**	7
3.1	Principes généraux	7
3.1.1	Changement de méthode comptable	7
3.1.2	Corrections d'erreurs	8
3.2	Dérogations	8
3.3	Principales méthodes comptables	8
3.3.1	Présentation des comptes	9
3.3.2	Fondations abritées	9
4	**Informations relatives aux postes du bilan**	10
4.1	Actif immobilisé	10
4.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	10
4.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	11
4.1.3	Immobilisations incorporelles	11
4.1.4	Immobilisations corporelles	12
4.1.5	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	13
4.1.6	Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement	13
4.2	Actif circulant	14
4.2.1	Créances	14
4.2.2	Créances reçues par legs ou donations	15
4.2.3	Autres Créances	15
4.2.4	Charges constatées d'avance	15
4.2.5	Valeurs mobilières de placement et trésorerie	16
4.2.6	Disponibilités	16
4.3	Fonds propres	17
4.3.1	Tableau de variation des fonds propres	17
4.3.2	Actifs constitutifs de la dotation	17
4.3.3	Provisions pour risques et charges	18
4.3.4	Fonds dédiés	18
4.4	Dettes	19
4.4.1	Etat des dettes	19
4.4.2	Charges à payer	19
4.4.3	Produits constatés d'avance	19
5	**Informations relatives au Compte de résultat**	20
5.1	Dons manuels	20

5.2	Legs, donations, assurances-vie	20
5.3	Résultat financier	20
5.3.1	Plus-values dégagées sur l'exercice et autres produits financiers	20
5.3.2	Charges financières	21
5.4	Financements de projets	21
6	**Autres informations**	22
6.1	Informations relatives à l'effectif	22
6.2	Honoraires du commissaire aux comptes	22
6.3	Opérations non habituelles ou non conclues à des conditions normales	22
6.4	Rémunérations des dirigeants	22
6.5	Donations temporaires d'usufruit	22
6.6	Engagements hors bilan	23
6.7	Contributions volontaires en nature	23
6.8	Impact des fondations sous égide	24
7	**Compte de résultat par origine et par destination (CROD) et compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public (CER)**	25
7.1	Règles d'élaboration	25
7.2	Compte de résultat par origine et par destination	27
7.3	Compte d'emploi des ressources	28

1 Description de l'objet social, des missions sociales et des moyens de l'entité

1.1 Objet social

L'objet social de la fondation est décrit ainsi dans les statuts :

- Aider des étudiants français ou étrangers qui se préparent à assurer dans le domaine des sciences religieuses, des tâches de recherche, d'enseignement ou de diffusion ;
- Entretenir et de développer les moyens de formation intellectuelle soit humains (professeurs et chercheurs), soit matériels (bibliothèques, publications) – que cette préparation requiert et de favoriser leur accès à toutes personnes intéressées par ces études ;
- Assurer une fin de vie décente à ceux qui ont déployé leur activité dans les tâches mentionnées ci-dessus ;
- Aider à la formation et à l'éducation de la jeunesse, notamment la jeunesse défavorisée.

1.2 Missions sociales réalisées

Les missions sociales de la fondation correspondent, conformément aux objectifs statutaires de celle-ci, à des financements versés afin de soutenir l'activité d'organismes agissant dans les domaines d'intervention de la fondation :

- La formation et la recherche en philosophie, théologie et leurs disciplines liées ainsi que leur diffusion ;
- La formation des jeunes et en particulier la formation des jeunes défavorisés.

1.3 Description des moyens mis en œuvre

Les principaux moyens mis en œuvre par la fondation afin de réaliser les activités décrites au paragraphe précédent sont notamment les suivants :

- Le service de bourses d'études aux étudiants français ou étrangers et, parmi ceux-ci, surtout ceux provenant de pays à faible niveau de vie ;
- L'attribution d'aides financières ou de bourses de recherche aux professeurs et aux chercheurs, en particulier dans le cadre de la formation dispensée aux Facultés Loyola Paris ;
- L'attribution d'aides financières aux bibliothèques et aux publications contribuant aux objectifs de la fondation ;
- Les allocations de secours individuels aux professeurs, chercheurs et missionnaires âgés ou des aides financières aux maisons les accueillant ;

- Le soutien à des œuvres qui travaillent en faveur de la jeunesse défavorisée ou qui aident les jeunes à la recherche d'un emploi ;
- L'aide à la scolarité soit par le soutien à des œuvres existantes soit par la création et l'attribution de bourses tant à des jeunes qu'à des éducateurs ;
- L'aide aux établissements d'enseignement pour la mise en œuvre de leurs projets éducatifs et pédagogiques, et aux associations propriétaires de tels établissements pour la mise en conformité des locaux avec les exigences de l'éducation, de la pédagogie, et de la sécurité.

Afin de réaliser ces actions, la fondation dispose essentiellement de deux modalités de financement :

- Les revenus financiers et locatifs issus des actifs constituant la dotation de la fondation ;
- L'appel à la générosité du public.

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

2.1 Faits caractéristiques de l'exercice

Aucun fait significatif ne mérite d'être signalé.

2.2 Faits caractéristiques postérieurs à la clôture

Aucun fait significatif ne mérite d'être signalé.

3 Principes et méthodes comptables

3.1 Principes généraux

Les comptes annuels de notre entité pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2022-06 et 2023-03 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2018-06 et 2014-03 relatifs au plan comptable général.

3.1.1 Changement de méthode comptable

La première application des règlements ANC n°2022-06 et 2023-03 constitue un changement de méthode comptable.

Aucun changement n'a trouvé à s'appliquer rétrospectivement.

Il n'y a pas d'impact à l'ouverture de l'exercice.

Comparabilité des comptes à la clôture de l'exercice, première application des règlements ANC n°2022-06 et n°2023-03

Nous vous indiquons la comparaison avec l'exercice précédent des montants des postes du bilan et du compte de résultat de l'exercice, impactés par le changement de réglementation comptable.

- Actif :
  - Au niveau de l'actif circulant, les éléments figurant dans la rubrique « charges constatées d'avance » en 2024 pour un montant de 35 957 euros figurent en 2025 dans cette même rubrique pour 12 288 euros dans la catégorie des créances de l'actif circulant et non dans la catégorie divers de l'actif circulant.
- Passif :
  - Néant

- Compte de résultat :

  Au niveau des produits d'exploitation :

  - Les éléments figurant dans la rubrique « reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges » en 2024 d'un total de 28 631 euros, figurent en 2025 dans la rubrique « reprises sur amortissements, dépréciations et provisions » à néant. Par ailleurs, les seuls éléments correspondants aux transferts de charges en 2024 d'un montant de 28 631 euros figurent dans la catégorie des « produits divers de gestion » en 2025 pour 15 439 euros.

  Au niveau des charges d'exploitation :

  - Les éléments figurant dans la rubrique « salaires et traitements » en 2024 d'un total de 229 021 euros, figurent en 2025 dans la rubrique « salaires » pour 299 145 euros.
  - Les éléments figurant dans la rubrique « charges sociales » en 2024 d'un total de 99 620 euros, figurent en 2025 dans la rubrique « cotisations sociales » pour 125 430 euros.

3.1.2 Corrections d'erreurs

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

3.2 Dérogations

La Fondation n'a pratiqué aucune dérogation aux règles comptables applicables.

3.3 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.

3.3.1 Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- Le bilan,
- Le compte de résultat,
- L'annexe.

3.3.2 Fondations abritées

La Fondation de Montcheuil abrite les fondations sous égide : Ginette, JES-Franklin et Saint-Joseph de Tivoli depuis 2019, les fondations Le Caousou, Massilia Ignace Education, La Providence Loyola Education et Saint-François Xavier depuis 2020, la fondation Saint-Joseph Reims depuis 2021 et la fondation Saint-Marc depuis 2022.

4 Informations relatives aux postes du bilan

4.1 Actif immobilisé

4.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

		Variations de l'exercice			
Situations et mouvements	**01/01/2025**	**+**	**-**	**Virements**	**31/12/2025**
Rubriques	**Valeur brute à l'ouverture de l'exercice**	**Augmentations**	**Diminutions**	**De poste à poste**	**Valeur brute à la clôture de l'exercice**
Donations temporaires d'usufruit	189 200	-	-	-	189 200
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	152 199	-	-	-	152 199
Immobilisations incorporelles en cours	-	-	-	-	-
Total Immobilisations incorporelles	**341 399**	**-**	**-**	**-**	**341 399**
Terrains	1 654 071	-	-	-	1 654 071
Constructions	17 137 081	154 600	-	-	17 291 682
Install. techniques, matériel, outillage	-	-	-	-	-
Install. générales, ag, am divers	1 336 351	43 028	-	-	1 379 379
Matériel de bureau, informatique, mobilier	44 373	-	-	-	44 373
Immobilisations corporelles en cours	149 588	9 660	-	-	159 248
Total Immobilisations corporelles	**20 321 466**	**207 288**	**-**	**-**	**20 528 755**
Biens reçus par legs ou donation destinés à être cédés	**569 732**	**-**	**165 818**	**-**	**403 913**
Participations et créances rattachées	-	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	13 210 713	9 336 808	7 884 048	24 600	14 688 073
Prêts et autres immobilisations financières	155 322	39 032	-	-	194 354
Total Immobilisations financières	**13 366 036**	**9 375 840**	**7 884 048**	**24 600**	**14 882 428**
Total	**34 598 633**	**9 583 128**	**8 049 866**	**24 600**	**36 156 496**

4.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

		Variations de l'exercice			
Situations et mouvements	**01/01/2025**	**+**	**-**	**Virements**	**31/12/2025**
Rubriques	**Amortissements et provisions cumulés au début de l'exercice**	**Augmentations de l'exercice**	**Diminutions de l'exercice**	**Réaffectation d'immos**	**Amortissements et provisions cumulés à la fin de l'exercice**
Donations temporaires d'usufruit	134 675	49 225	124 200	-	59 700
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	152 199	-	-	-	152 199
Total Immobilisations incorporelles	**286 874**	**49 225**	**124 200**	**-**	**211 899**
Terrains	-	-	-	-	-
Constructions	8 821 601	546 791	-	-	9 368 392
Install. techniques, matériel, outillage	-	-	-	-	-
Install. générales, ag, am divers	1 281 613	41 420	-	-	1 323 033
Matériel de bureau, informatique, mobilier	18 527	1 539	-	-	20 066
Autres immobilisations corporelles	-	-	-	-	-
Total Immobilisations corporelles	**10 121 742**	**589 750**	**-**	**-**	**10 711 492**
Participations et créances rattachées	-	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	202 924	45 750	-	-	248 674
Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	-	-
Total Immobilisations financières	**202 924**	**45 750**	**-**	**-**	**248 674**
Total	**10 611 540**	**684 725**	**124 200**	**-**	**11 172 065**

4.1.3 Immobilisations incorporelles

4.1.3.1 Principaux mouvements

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.

Aucune acquisition d'immobilisation incorporelle n'a eu lieu durant l'exercice 2025.

Aucune mise au rebut n'est pratiquée sur l'exercice 2025.

4.1.3.2 Modalités d'amortissements

Les durées d'amortissement pratiquées sont les suivantes :

Type d'immobilisation	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 an

4.1.4 Immobilisations corporelles

4.1.4.1 Principaux mouvements

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 principaux mouvements sont résumés au tableau ci-dessous.

Nature de l'immobilisation	Montants	
	Investissements	Sorties et virements
Agencements des constructions	154 600	-
Installations générales, ag, am. divers	43 028	-
Matériel de bureau et informatique	-	-
Immobilisations en cours	9 660	-
Total	**207 288**	**-**

4.1.4.2 Méthode d'amortissement

Les durées d'amortissement pratiquées sont les suivantes :

Type d'immobilisation	Mode	Durée
Gros œuvre église	Linéaire	100 ans
Gros œuvre autres constructions	Linéaire	75 ans
Etanchéïté façades	Linéaire	5 à 10 ans
Installations générales et techniques	Linéaire	5 ans
Installations technologiques	Linéaire	15 ans
Agencements	Linéaire	1 à 10 ans
Aménagements jardins	Linéaire	10 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 5 ans

4.1.4.3 Dépréciations de l'actif immobilisé

Néant.

4.1.5 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.
Au 31 décembre 2025, les biens restants destinés à être cédés s'élèvent à 403 913 €.
Un appartement meublé légué pour 165 818 € a été vendu sur l'exercice.

4.1.6 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.

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

4.1.6.1 Principaux mouvements

Les principaux mouvements de l'exercice 2025 sont les suivants :

- Extournes des intérêts et dividendes à recevoir fin 2025 pour un total de 169 250 € ;
- Intérêts et dividendes à recevoir de fin d'exercice 2025 pour un total de 136 808 € ;
- Des acquisitions de titres pour un total de 9 200 000 € ;
- Des cessions de titres pour un total de 7 714 797 € ;

4.1.6.2 Détail des immobilisations financières

Placements	Fondation concernée	Solde comptable au 31/12/2025	Valorisation au 31/12/2025	Plus-values latentes	Moins-values latentes
SCPI Immoplacement	FDM	24 600	27 700	3 100	-
Sicav Faber	FDM	62 587	88 847	26 260	-
SCPI Pat. Foncier 1	FDM	894 337	6 124 290	5 229 953	-
SCPI Pat. Foncier 2	FDM	37 984	130 055	92 071	-
SCPI Pat. Foncier 3	FDM	52 190	624 264	572 074	-
SCPI Placement Pierre	FDM	10 511	60 795	50 284	-
SCPI Placement Genepierre 1	FDM	60 979	165 600	104 621	-
SCPI Placement Genepierre 2	FDM	60 979	165 600	104 621	-
SCPI Placement Pierre Rendement	FDM	64 553	370 920	306 367	-
SCPI Activimmo	FDM	1 050 440	939 076	-	111 364
SCPI Pierval Santé	FDM	1 050 000	958 440	-	91 560
Sicav Magis Investment	FDM	4 500 000	4 464 207	-	35 793
Sicav Magis Investment	FDM	3 000 000	2 990 043	-	9 957
Contrat Capi ORADEAVIE	FDM	1 200 000	1 209 082	9 082	-
Contrat Capi ORADEAVIE	FSE Ginette	1 364 501	1 496 473	131 972	
CA CIB FS 3,5%32	FSE Ginette	500 000	505 892	5 892	-
Contrat Capi CARDIF	FSE Ginette	500 000	508 044	8 044	-
Groupe Forestier Vallée Cure	FDM	111 000	162 879	51 879	-
Groupe Forestier 12 forêts	FDM	6 600	12 870	6 270	-
Total		**14 551 266**	**21 005 076**	**6 702 485**	**248 674**

Des dividendes à recevoir des placements financiers immobilisés représentent un montant de 136 808 € à la clôture des comptes. Ce montant porte le total du poste « autres titres immobilisés » à 14 688 073 euros.

Les autres immobilisations financières s'élèvent à 194 354 € et correspondent à différents dépôts pour travaux et de fonds de roulement des immeubles.

4.1.6.3 Dépréciation des immobilisations financières

Les moins-values potentielles au 31 décembre 2025 augmentent de 45 750 € par rapport à l'exercice précédent ; elles sont provisionnées pour un montant total de 248 674 €.

4.2 Actif circulant

4.2.1 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	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
Créances de l'actif immobilisé	**194 354**	**-**	**194 354**
Créances ratachées à des participations	-	-	-
Prêts (1)	-	-	-
Autres	194 354	-	194 354
Créances de l'actif circulant	**380 045**	**380 045**	**-**
Créances usagers et comptes ratachés	7 256	7 256	-
Créances reçues par legs et donations	28 678	28 678	-
Autres	331 822	331 822	-
Charges constatées d'avance	12 288	12 288	-
Total	**574 399**	**380 045**	**194 354**

(1) Prêts accordés au cours de l'exercice

Prêts récupérés en cours d'exercice

4.2.2 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. Au 31 décembre 2025, les créances reçues par legs ou donations s'élèvent à 28 678 €.

4.2.3 Autres Créances

En raison d'un risque lié au recouvrement de certains loyers, une dépréciation de créance a été augmentée en 2025 pour un montant de 75 057 €, portant ainsi le total des dépréciations sur créances à 118 057 €.

4.2.4 Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 12 288 € au 31 décembre 2025. Elles correspondent essentiellement à des appels de charges de copropriété pour l'exercice 2026.

4.2.5 Valeurs mobilières de placement et trésorerie

Les VMP au 31 décembre 2025 se répartissent comme suit :

Placements	Fondation Concernée	Solde comptable au 31/12/2025	Valorisation au 31/12/2025	Plus-values latentes	Moins-values latentes
Obligations CIBC BNP Paribas	FSE Ginette	1 000 000	1 034 185	34 185	-
VMP BNP Paribas	FDM	1 500 095	1 428 225	-	71 870
CAT 00040151594	FDM	456 000	456 000	-	-
CAT 0004038827494	FSE JES-Franklin	500 000	500 000	-	-
CAT 0004038846894	FSE JES-Franklin	500 000	500 000	-	-
CAT 0004038837194	FSE JES-Franklin	500 000	500 000	-	-
Total		**4 456 095**	**4 418 410**	**34 185**	**71 870**

Une reprise de provision pour dépréciation des valeurs mobilières de placement a été comptabilisée pour un montant de 71 870 € en 2025.

4.2.6 Disponibilités

Les disponibilités nettes pour la Fondation de Montcheuil s'élèvent à 8 288 529 € au 31 décembre 2025. Elles sont réparties de la façon suivante :

- Disponibilités de la fondation abritée Ginette : 455 397 € ;
- Disponibilités de la fondation abritée Le Caousou : 44 421 € ;
- Disponibilités de la fondation abritée Massilia Ignace Education : 368 274 €
- Disponibilités de la fondation abritée JES-Franklin : 1 816 705 € ;
- Disponibilités de la fondation abritée La Providence – Loyola : 143 987 € ;
- Disponibilités de la fondation abritée Saint-Joseph de Tivoli : 170 729 € ;
- Disponibilités de la fondation abritée Saint-François Xavier : 79 322 € ;
- Disponibilités de la fondation abritée Saint-Joseph Reims : 162 894 € ;
- Disponibilités de la fondation abritée Saint Marc : 45 742 € ;
- Disponibilités de la Fondation de Montcheuil (abritante) : 5 001 058 €.

4.3 Fonds propres

4.3.1 Tableau de variation des fonds propres

Situations et mouvements	01/01/2025		+	-	31/12/2025
Libellés	Valeur à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution	Valeur à la clôture de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	**16 187 840**	**-**	**-**	**-**	**16 187 840**
Fonds propres statutaires	12 254 795	-	-	-	12 254 795
Fonds propres complémentaires	3 933 045	-	-	-	3 933 045
Fonds propres avec droit de reprise	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Fonds propres statutaires	-	-	-	-	-
Fonds propres complémentaires	-	-	-	-	-
Réserves	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Réserves statutaires ou contractuelles	-	-	-	-	-
Réserves pour projet de l'entité	-	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-	-
Report à nouveau	**3 995 852**	**- 227 997**	**-**	**-**	**3 767 855**
Report à nouveau	3 995 852	- 227 997	-	-	3 767 855
Excédent ou Déficit de l'exercice	**- 227 997**	**227 997**	**2 801 934**	**-**	**2 801 934**
Excédent ou Déficit de l'exercice	- 227 997	227 997	2 801 934	-	2 801 934
Situation nette (sous total)	**19 955 696**	**-**	**2 801 934**	**-**	**22 757 631**
Fonds propres consomptibles	-	-	-	-	-
Subventions d'investissement	-	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-	-
Autres fonds propres	-	-	-	-	-
Total	**19 955 696**	**-**	**2 801 934**	**-**	**22 757 631**

Le résultat 2024, soit un déficit de 227 997 euros a été affecté en report à nouveau, suivant décision du conseil d'administration de la fondation.

Le résultat lié à la générosité du public est nul, au même titre que sur l'exercice N-1. Ainsi, les colonnes relatives à la générosité du public n'ont pas été intégrées.

4.3.2 Actifs constitutifs de la dotation

La dotation initiale de la Fondation de Montcheuil s'élève à 6 631 K€, elle s'accompagne d'une dotation complémentaire de 4 573 K€. Elle est notamment constituée des actifs corporels situés rue de Sèvres et d'actifs financiers placés. Ces actifs corporels font l'objet d'un suivi et d'une politique de maintenance et de rénovation régulière. Ceux-ci ont fait l'objet de réévaluation depuis la création de la fondation, leur valeur brute est présentée sur le tableau ci-dessous et est supérieure à la valeur initiale.

Nature de l'actif	Descriptif et localisation de l'actif	Valeur immobilisée brute	Valeur immobilisée nette	Date de la dernière valorisation
Terrains	Terrains rue de Sèvres	1 654 K€	1 654 K€	N/A
Constructions	Constructions rue de Sèvres	5 677 K€	2 931 K€	N/A
Financiers	Fonds de placement	4 573 K€	4 573 K€	31/12/2025

Les actifs financiers ont été estimés au 31 décembre 2025 et font l'objet d'une description en 4.1.6.2.

4.3.3 Provisions pour risques et charges

Néant.

4.3.4 Fonds dédiés

FONDS DEDIES 2025	Fonds dédiés N-1	Reprises	Dotations	Fonds dédiés N	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Fonds dédiés sur projets de la fondation abritée Ginette	*2 146 584*	*3 000*		*2 143 584*	*0*
Fonds dédiés sur projets de la fondation abritée Massilia	*122 420*	*122 420*		*0*	*0*
Sous-total Fonds dédiés sur projets des FSE	***2 269 004***	***125 420***	***0***	***2 143 584***	***0***
Fonds dédiés sur résultat de la fondation abritée Ginette	*1 317 668*		*151 853*	*1 469 521*	*0*
Fonds dédiés sur résultat de la fondation abritée Franklin	*2 426 440*		*759 974*	*3 186 414*	*0*
Fonds dédiés sur résultat de la fondation abritée Tivoli	*124 103*		*8 312*	*132 415*	*0*
Fonds dédiés sur résultat de la fondation abritée La Providence	*92 619*		*44 253*	*136 872*	*0*
Fonds dédiés sur résultat de la fondation abritée Saint Marc	*40 028*	*1 916*		*38 113*	*0*
Fonds dédiés sur résultat de la fondation abritée Le Caousou	*39 996*	*1 058*		*38 938*	*0*
Fonds dédiés sur résultat de la fondation abritée Saint François Xavier	*59 273*	*8 121*		*51 152*	*0*
Fonds dédiés sur résultat de la fondation abritée Saint-Joseph Reims	*76 264*	*23 191*		*53 072*	*0*
Fonds dédiés sur résultat de la fondation abritée Massilia	*275 727*	*5 027*		*270 700*	*0*
Sous-total Fonds dédiés sur résultats des FSE	***4 452 118***	***39 313***	***964 392***	***5 377 199***	***0***
TOTAL Fondations abritées	**6 721 122**	**164 733**	**964 392**	**7 520 782**	**0**
Fonds dédiés Sciences Religieuses	***66 529***	***66 529***		***0***	***0***
Fonds dédiés Jeunesse structure	***5 501***	***1 663***	***16 723***	***20 561***	***0***
Fonds reportés liés aux legs	*652 936*	*165 819*		*562 092*	*0*
*Fonds reportés liés aux legs repris sur les comptes d'immobilisations et d'amortissements **		*49 225*	*124 200*		*0*
Total Fonds reportés lés aux legs et donations	**652 936**	**165 819**	*	**562 092**	**0**
TOTAL Fonds reportés et dédiés	**7 446 088**	**398 744**	**981 116**	**8 103 435**	**0**

Les fonds reportés et dédiés s'élèvent à 8 103 435 €.

Les fonds dédiés (*hors fonds reportés sur legs et donations repris sur les comptes d'immobilisations et d'amortissements) ont fait l'objet de reprises pour 398 744 € et de dotations pour 981 116 €.

4.4 Dettes

4.4.1 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 et dettes auprès des établissements de crédit dont :	-	-	-	-
- à 2 ans au maximum à l'origine	-	-	-	-
- à plus de 2 ans à l'origine (1)	1 468 486	356 984	1 111 502	
Emprunts et dettes financières divers	244 533	244 533	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	181 288	181 288	-	-
Dettes des legs ou donations	-	-	-	-
Dettes sociales et fiscales	69 325	69 325	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-	-
Autres dettes	5 094 471	5 094 471	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
Total	**7 058 105**	**5 946 603**	**1 111 502**	-

(1) Emprunts remboursés sur l'exercice 475 377

Emprunts souscrits au cours de l'exercice

4.4.2 Charges à payer

Charges à payer	Montant
Factures non parvenues	50 949
Provisions pour congés payés	28 254
Taxes fiscales sur legs	-
Intérêts courus sur emprunts	-
Formation professionnelle	2 086
Total	**81 289**

4.4.3 Produits constatés d'avance

Néant.

5 Informations relatives au Compte de résultat

5.1 Dons manuels

Ce poste comprend les dons manuels monétaires dont le fait générateur est l'encaissement, enregistrés au fur et à mesure de leur collecte. Les dons reçus sont comptabilisés en produits ; seuls les dons affectés non utilisés à la fin de l'exercice font l'objet d'un retraitement en fonds dédiés.

Les dons figurant dans les produits de l'exercice, pour un montant de 4 939 707 €, correspondent :

- Aux dons non affectés pour un montant de 2 421 729 € ;
- Aux dons affectés pour un montant de 2 517 978 €.

5.2 Legs, donations, assurances-vie

Les produits liés aux legs, donations et assurances-vie s'élèvent à 1 239 487 € et se décomposent comme suit :

- Un Legs et une donation pour 859 004 € ;
- Deux assurances-vie pour 380 332 € ;
- Valeurs nettes comptables des legs cédés : - 165 818 € ;
- Immobilisations reçues en legs cédés : 163 787 € ;
- Autres produits sur legs (ajustements et solde notariés) : 2 182 €.

5.3 Résultat financier

5.3.1 Plus-values dégagées sur l'exercice et autres produits financiers

Le total des produits financiers s'élève à 3 698 473 € et se décomposent de la manière suivante :

- Les produits de cessions des valeurs mobilières de placement s'élèvent à 2 848 062 € ;
- Les dividendes des valeurs financières immobilisées s'élèvent à 700 788 € ;
- Les intérêts et revenus des valeurs mobilières de placement, comptes à terme et comptes épargne pour 149 623 €.

5.3.2 Charges financières

Les charges financières s'élèvent à 140 472 € et se décomposent de la manière suivante :

- Les dotations pour dépréciations des immobilisations financières, des valeurs mobilières de placement et instruments de trésorerie pour 117 620 € ;
- Les charges d'intérêts sur emprunts pour 8 337 € ;
- Les charges de cessions des valeurs mobilières de placement et instruments de trésorerie s'élèvent à 14 515 €.

5.4 Financements de projets

La fondation et ses fondations abritées ont attribué des aides financières pour un montant de 8 134 978 €.

6 Autres informations

6.1 Informations relatives à l'effectif

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	3	1
Non Cadres	2	
Total	**5**	**1**

6.2 Honoraires du commissaire aux comptes

	Montant
Honoraires TTC facturés au titre de la mission de contrôle légal des comptes	15 909
Honoraires TTC facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal	
Total	**15 909**

6.3 Opérations non habituelles ou non conclues à des conditions normales

Néant.

6.4 Rémunérations des dirigeants

La fondation n'a versé aucune rémunération à ses dirigeants pour la période du 1er janvier 2025 au 31 décembre 2025.

6.5 Donations temporaires d'usufruit

Les donations temporaires d'usufruit au 31 décembre 2025 correspondent aux éléments suivants :

- Une donation temporaire d'usufruit affectée au Lycée Saint-Louis de Gonzague Franklin d'une durée de 10 ans à compter du 15 novembre 2018 estimée à 23 000 € ;
- Une donation temporaire d'usufruit affectée à la Fondation de Montcheuil pour une durée de 3 ans à compter du 1er juillet 2025 et pour un montant estimé à 124 200 € ;

- Une donation temporaire d'usufruit affectée à la Fondation de Montcheuil pour une durée de 5 ans à compter du 21 décembre 2022 et pour un montant estimé à 65 000 €.

6.6 Engagements hors bilan

Néant.

6.7 Contributions volontaires en nature

Pour réaliser son activité, la fondation, bénéficie du soutien de bénévoles mobilisés dans ses instances. Ces concours bénévoles ne relèvent pas d'un caractère significatif à la compréhension de l'activité de la fondation. La Fondation n'a pas mis en place un dispositif de recensement et de valorisation de ceux-ci.

Un mécénat de compétence d'une valeur de 70 650 euros a été recensé en 2025.

6.8 Impact des fondations sous égide

	Fondation de Montcheuil	Total des FSE	Ecritures d'agrégation	TOTAL
Ventes de prestations	1 676 564			1 676 564
Ressources liées à la générosité du public	2 534 897	3 644 298		6 179 195
Contributions financières	1 980 174	223 604		2 203 778
Utilisation des fonds dédiés	234 011	125 420		398 744
Reprise du résultat des FSE			39 313	
Autres produits	297 716	31 479	- 210 580	118 615
Reprise de provisions				
Total des Produits d'exploitation	**6 723 361**	**4 024 801**	**- 171 267**	**10 576 896**
Autres achats et charges externes	591 005	426 940	- 57 977	959 969
Impôts et taxes	147 020			147 020
Masse salariale	424 576			424 576
Aides financières	5 431 695	2 703 283		8 134 978
Dotation aux amortissements et provisions	663 807	1 001		664 808
Reports en fonds dédiés sur dons	16 723	-		16 723
Reports du résultat des FSE			964 392	964 392
Autres charges (frais de gestion)	20 497	152 603	- 152 603	20 497
Total des Charges d'exploitation	**7 295 322**	**3 283 828**	**753 813**	**11 332 963**
Retraitement des écritures internes				
Résultat d'exploitation	**- 571 961**	**740 974**	**- 925 079**	**- 756 067**

Produits financiers	3 512 874	185 600		3 698 474
Charges financières	138 978	1 494		140 472
Résultat financier	**3 373 896**	**184 106**		**3 558 002**

Produits exceptionnels	-			-
Charges exceptionnelles	-			-
Résultat exceptionnel	**-**			**-**

Excédent ou déficit	**2 801 934**	**925 079**	**- 925 079**	**2 801 935**

7 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.

7.1 Règles d'élaboration

Définition des missions sociales

Conformément à ses statuts, les missions sociales de la Fondation de Montcheuil, sont de soutenir l'activité d'organismes agissant dans les domaines d'intervention de la fondation :

- La formation et la recherche en philosophie, théologie et leurs disciplines liées ainsi que leur diffusion ;
- La formation des jeunes et en particulier la formation des jeunes défavorisés ;
- L'accompagnement en fin de vie des personnes ayant travaillé dans les domaines des sciences religieuses

Ressources issues de la générosité du public et autres ressources

Les ressources financières issues de la générosité publique se composent de :

- Dons manuels, legs, donations et assurances vies et mécénat ;
- Autres produits liés à la générosité du public : produits de gestion (loyers) et de cession des immobilisations issues de la générosité publique (legs ou donations), produits financiers (pour les fondations sous égide).

Les ressources hors générosité publique sont toutes les autres ressources de la fondation. Elles se composent notamment à ce jour :

- Des revenus de la dotation (loyers et produits financiers) ;
- De 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 sont affectables aux rubriques dès leur comptabilisation. Ils recouvrent :

- Pour les missions sociales : aides financières accordées au cours de l'exercice, conformément aux objets statutaires de la fondation ;
- Pour les frais de recherche de fonds : coûts directs des opérations d'appel à la générosité, de gestion des dons, des libéralités et du patrimoine issus de celles-ci et de recherche de fonds privés. Ce poste comprend notamment les frais liés au logiciel de gestion des dons, les charges de personnel liées à la gestion des dons, des legs, des campagnes et des donateurs ainsi que les frais de gestion des legs en cours.
- Pour les frais de fonctionnement : frais directs liés à la gestion du patrimoine immobilier et financier de la fondation et de l'ensemble des autres coûts.

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

Les ressources sont utilisées de la façon suivante :

- Les ressources fléchées par les financeurs et donateurs (contributions financières et ressources issues de la générosité du public) financent les projets pour lesquels elles ont été octroyées, et pour certains projets spécifiques après déduction d'une quote-part de frais de gestion.
- Les ressources issues de la générosité du public non fléchées sont ensuite consommées en priorité. Elles sont affectées aux missions sociales, aux frais de gestion (pour la quote-part déduite à cet effet et pour les frais de gestion des fondations sous égide) et aux frais de recherche de fonds (pour les fondations sous égide).
- La part de générosité publique non consommée des fondations sous égide donne lieu à la comptabilisation d'un fonds dédié en fin d'exercice conformément au règlement ANC n°2022-06.
- Les autres ressources, notamment les revenus de la dotation, permettent de couvrir la part des missions sociales restant à financer après l'utilisation de la générosité publique et de financer les investissements, le fonctionnement et les frais d'appel de fonds de la fondation.

Ainsi, les produits issus de la générosité publique de la Fondation de Montcheuil (hors fondations sous égide) sont structurellement consommés au cours de l'exercice ou donnent lieu à la comptabilisation de fonds dédiés (pour les dons fléchés).

7.2 Compte de résultat par origine et par destination

A. PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	EXERCICE N		EXERCICE N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1. Produits liés à la générosité du public	**6 590 009**	**6 590 009**	**4 166 712**	**4 166 712**
Dons, Legs et Mécénat				
Dons manuels	4 939 708	4 939 708	3 612 244	3 612 244
Mécénat	0	0	0	0
Legs, Donations et assurances vies	1 405 307	1 405 307	193 681	193 681
Autres produits liés à la générosité du public	244 994	244 994	360 787	360 787
2. Produits non liés à la générosité du public	**7 452 436**	**0**	**4 937 808**	**0**
Contributions financières sans contre partie	2 203 778	0	2 341 939	0
Autres produits non liés à la générosité du public	5 248 658	0	2 595 868	0
4. Reprises sur provisions et dépréciations	**0**	**0**	**13 030**	**0**
5. Utilisation de fonds dédiés antérieurs	**232 924**	**232 924**	**648 678**	**648 678**
TOTAL	**14 275 368**	**6 822 933**	**9 766 229**	**4 815 390**
CHARGES PAR DESTINATION				
1. Missions sociales	**8 134 978**	**5 313 568**	**6 970 512**	**3 383 367**
Réalisées en France				
Versement à d'autres organismes	8 038 578	5 217 168	6 853 212	3 266 067
Réalisées à l'étranger				
Versement à d'autres organismes	96 400	96 400	117 300	117 300
2. Frais de recherche de fonds	**714 727**	**330 039**	**615 058**	**252 341**
Frais d'appel à la générosité du public	714 727	330 039	615 058	252 341
3. Frais de Fonctionnement	**1 567 556**	**198 211**	**1 436 789**	**207 821**
Frais de gestion et d'entretien du patrimoine immobilier	1 304 906		1 106 060	
Autres frais de fonctionnement	262 651	198 211	330 729	207 821
4. Dotation aux provisions et dépréciations	**75 058**	**0**	**0**	**0**
5. Impôts sur les bénéfices	**0**	**0**	**0**	**0**
6. Reports en fonds dédiés de l'exercice	**981 115**	**981 115**	**971 862**	**971 862**
TOTAL	11 473 434	6 822 933	9 994 226	4 815 390
EXCEDENT OU DEFICIT	**2 801 934**	**0**	**-227 997**	**0**

B. CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	EXERCICE N		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	70 650,00	70 650,00		
Dons en nature				
2. Contributions volontaitres non liées à la générosité du public				
3. Concours publics en nature				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL	70 650,00	70 650,00	0,00	0,00

7.3 Compte d'emploi des ressources

EMPLOIS PAR ORIGINE	EXERCICE N	EXERCICE N-1	RESSOURCES PAR ORIGINE	EXERCICE N	EXERCICE N-1
1. Missions sociales	**5 313 568**	**3 383 367**	**1. Ressources liées à la générosité du public**	**6 590 009**	**4 166 712**
Réalisées en France			Cotisations sans contrepartie	0	0
Actions réalisées par l'organisme	0	0	Dons, legs et mécénats		
Versement à d'autres organisations	5 217 168	3 266 067	Dons manuels	4 939 708	3 612 244
Réalisées à l'étranger			Legs, donations et assurance-vie	0	0
Actions réalisées par l'organisme			Mécénats	1 405 307	193 681
Versement à d'autres organisations	96 400	117 300	Autres ressources liées à la générosité	244 994	360 787
2. Frais de recherche de fonds	**330 039**	**252 341**	du public		
Frais d'appel à la générosité du public	330 039	252 341			
Frais de recherche d'autres ressources	0	0			
3. Frais de fonctionnement	**198 211**	**207 821**			
Frais de gestion et d'entretien du patrimoine immobilier	0	0			
Autres frais de fonctionnement	198 211	207 821			
TOTAL DES EMPLOIS	**5 841 818**	**3 843 528**	**TOTAL DES RESSOURCES**	**6 590 009**	**4 166 712**
Dotations aux amortissements et dépréciations	0	0	Reprise sur provisions et dépréciations	0	0
Report en fonds dédiés de l'exercice	981 115	971 862	Utilisations de fonds dédiés antérieurs	232 924	648 678
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE			DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE		
TOTAL	**6 822 933**	**4 815 390**	**TOTAL**	**6 822 933**	**4 815 390**
			RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE	0	0
			Excédent ou insuffisance de la générosité du public	0	0
			Investissements ou désinvestissement nets liées à la générosité du public	0	0
			DAP immo financées par la GP		
			RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE	0	0

	EXERCICE N	EXERCICE N-1	RESSOURCES PAR ORIGINE	EXERCICE N	EXERCICE N-1
			Ressources de l'exercice		
1. Contributions volontaires aux missions sociales			1. Contributions vonlontaires liées à la générosité		
Réalisées en France			du public		
Réalisées à l'étranger			Bénévolat		
2. Contributions volontaires à la recherche de fonds			Prestations en nature	70 650	
3. Contributions volontaires au fonctionnement	70 650		Dons en nature		
TOTAL	**70 650**	**0**	**TOTAL**	**70 650**	**0**

FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	EXERCICE N	EXERCICE N-1
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE	5 632 453	5 309 269
Utilisation	- 232 924	- 648 678
Report	981 115	971 862
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE	6 380 643	5 632 453