

**Fonds de dotation SAINTE CROIX DES NEIGES**

**FDD SAINTE CROIX DES NEIGES**

FONDS DE DOTATION DECLARE SOUS LE REGIME DE LA LOI N°2008-776 DU 4 AOUT 2008

DECLAREE A LA PREFECTURE DE HAUTE SAVOIE LE 17 DECEMBRE 2013

SIEGE SOCIAL : SAINTE CROIX DES NEIGES, CHEF-LIEU -74360 ABONDANCE

SIREN : 812 089 506

\*\*\*\*\*

**RAPPORT D'ACTIVITE**  
**COMPTABLE ET FINANCIER**

**AU 31 DECEMBRE 2022**

*Messieurs,*

Nous vous présentons ci-après notre rapport d'activité, comptable et financier au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022.

Cet exercice, comme le précédent, a eu une durée de 12 mois.

Pour rappel, le Fonds de dotation SAINTE CROIX DES NEIGES a pour objet de promouvoir l'enseignement privé catholique, notamment à l'égard des familles de condition modeste ou en souffrance socio-familiale dans l'esprit de l'œuvre de l'Abbé Jean De Clarens et particulièrement de soutenir l'association OGEC assumant la charge de l'activité d'enseignement de l'ECOLE SAINTE CROIX DES NEIGES, notamment par la pérennisation des droits de cette association à l'occupation des locaux détenus par la société SAINTE CROIX DES NEIGES et l'aide au financement de tous travaux de réhabilitation, de construction de nouveaux bâtiments et de maintien du niveau de qualité desdits locaux et plus généralement de contribuer à subvenir à tout besoin de financement de l'association OGEC en vue de la réalisation de son objet d'hébergement et d'enseignement.

Au cours de l'exercice, le Fonds a atteint une dotation globale de 1.447.441€.

Au cours de l'exercice, le Fonds n'a enregistré aucune recette et les dépenses se sont élevées à 1.308 € d'honoraires et frais. Le résultat courant s'établit donc en déficit pour 1.308 € contre un résultat négatif de 3.568 € l'exercice précédent.

En l'absence de résultat financier ou exceptionnel, les comptes de l'exercice écoulé se soldent par une perte de 1.308 € que nous vous proposons d'affecter au Report à nouveau qui serait ainsi porté au montant débiteur de 30.939 €.

Les capitaux propres s'élèvent à la clôture de l'exercice à 1.416.502 €.

Nous prévoyons des résultats comparables pour le prochain exercice.

Il va vous être donné lecture des rapports du Commissaire aux comptes ainsi que du Comité Consultatif d'Investissement.

Nous vous invitons à approuver les résolutions qui sont soumises à votre vote.

Nous restons bien entendu à votre disposition pour toute précision que vous pourriez souhaiter.



*Le Président*



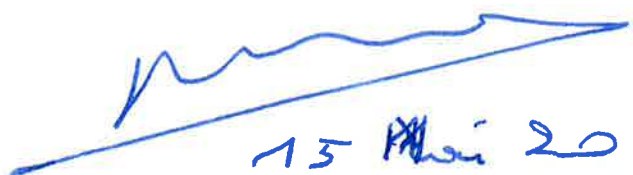
FONDS DOTATION STE CROIX NEIGES

Fonds de dotation

Sainte Croix des Neiges  
Chef Lieu

74360 ABONDANCE

Bm pour validation  
à Président

  
15 Mai 2023

# BILAN ACTIF DÉTAILLÉ



ACTIF	Valeurs nettes au 31/12/22	Valeurs nettes au 31/12/21	Variation	
			en valeur	en %
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières (2)				
Participations	81 288	81 288		
2611000000 Actions Sa Scn	71 288	71 288		
2611100000 Parts sociales Sci Scn	10 000	10 000		
Créances rattachées à des participations	1 342 690	1 342 690		
2671200000 Créance rattachée à Sa Scn	1 079 438	1 079 438		
2671300000 Créance rattachée à Sci Scn	263 252	263 252		
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>1 423 978</b>	<b>1 423 978</b>		
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances (3)				
Débiteurs divers (3)				
Disponibilités	14 792	12 656	2 136	16,88
5121100000 Banque Neufilze	14 792	12 656	2 136	16,88
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>14 792</b>	<b>12 656</b>	<b>2 136</b>	<b>16,88</b>
<b>TOTAL ACTIF GÉNÉRAL</b>	<b>1 438 770</b>	<b>1 436 634</b>	<b>2 136</b>	<b>0,15</b>

# BILAN PASSIF DÉTAILLÉ



PASSIF	Valeurs au 31/12/22	Valeurs au 31/12/21	Variation	
			en valeur	en %
<b>CAPITAUX PROPRES</b>				
Capital (dont versé : 0 )	1 447 441	1 442 641	4 800	0,33
1021000000 Fonds de dotation sans dt rep.	1 447 441	1 442 641	4 800	0,33
<b>Réserves</b>				
Report à nouveau	-29 631	-26 063	-3 568	-13,69
1190000000 Report à nouveau (débitteur)	-29 631	-26 063	-3 568	-13,69
<b>Résultat de l'exercice (bénéfice/perte)</b>	<b>-1 308</b>	<b>-3 568</b>	<b>2 260</b>	<b>63,34</b>
<b>SITUATION NETTE</b>	<b>1 416 503</b>	<b>1 413 011</b>	<b>3 492</b>	<b>0,25</b>
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>1 416 502</b>	<b>1 413 010</b>	<b>3 492</b>	<b>0,25</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>				
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>				
<b>PROVISIONS</b>				
<b>TOTAL PROVISIONS</b>				
<b>DETTES (1)</b>				
Fournisseurs, factures non parvenues	3 544	4 900	-1 356	-27,67
4081000000 Frs, factures non parvenues	3 544	4 900	-1 356	-27,67
Autres dettes	18 724	18 724		
4671100000 M. Gérard De Clarens	17 116	17 116		
4671200000 Ogec Sainte Croix des Neiges	1 608	1 608		
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>22 268</b>	<b>23 624</b>	<b>-1 356</b>	<b>-5,74</b>
<b>TOTAL PASSIF GÉNÉRAL</b>	<b>1 438 770</b>	<b>1 436 634</b>	<b>2 136</b>	<b>0,15</b>
(1) Dont à moins d'un an	22 268	23 624		

B

# COMPTE DE RÉSULTAT



	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)						
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges						
Autres produits						
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>						
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	1 308		3 568		-2 260	-63,34
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts						
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions						
Autres charges						
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>1 308</b>		<b>3 568</b>		<b>-2 260</b>	<b>-63,34</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-1 308</b>		<b>-3 568</b>		<b>2 260</b>	<b>63,34</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

*B*

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

# COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)



	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Variation en valeur en %	
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>						
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES</b>						
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>						
<b>RÉSULTAT COURANT avant Impôts</b>	<b>-1 308</b>		<b>-3 568</b>		<b>2 260</b>	<b>63,34</b>
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>						
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices						
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>						
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 308</b>		<b>3 568</b>		<b>-2 260</b>	<b>-63,34</b>
<b>Bénéfice ou Perte</b>	<b>-1 308</b>		<b>-3 568</b>		<b>2 260</b>	<b>63,34</b>

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées



**AUDIT EUREX**

Société de  
Commissaires aux  
Comptes inscrite sur  
la liste nationale des  
Commissaires aux  
Comptes, rattachée à la  
CRCC de Chambéry

**SAINTE CROIX DES NEIGES**

Fonds de dotation

SIEGE SOCIAL :  
CHEF-LIEU  
74360 ABONDANCE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE DU 1ER JANVIER 2022 AU 31 DECEMBRE 2022**

*CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 9 JUIN 2023*

---

**AUDIT EUREX**

SARL au capital de 8.000 euros - Siren n° 433 396 496 00013 RC Thonon - TVA FR 45 433 396 496 - Code Naf 6920 Z  
Siège Social : Technosite Altéa - 196 rue Georges Charpak - 74100 Juvigny  
Tél : 04 26 69 75 87 - E.mail : [audit.annemasse@eurex.fr](mailto:audit.annemasse@eurex.fr) - [www.eurex.fr](http://www.eurex.fr)

Bureau secondaire : 3 rue du Champ de la Vigne - CS 40074 - 74603 Seynod Cedex - Tél : 04 50 69 79 79

# SAINTE CROIX DES NEIGES

Fonds de dotation  
SIEGE SOCIAL : CHEF-LIEU  
74360 ABONDANCE

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

Aux membres du Conseil d'administration,

### Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du fonds de dotation SAINTE CROIX DES NEIGES relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, 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 du fonds de dotation à la fin de cet exercice.

Fonds de Dotation SAINTE CROIX DES NEIGES

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels



## **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 2022 à la date d'émission de notre rapport.

### **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 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.

La note « Règles et méthodes comptables » figurant en page 2 de l'annexe des comptes annuels, expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des immobilisations financières.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre fonds de dotation, nous avons examiné les modalités de l'inscription à l'actif des immobilisations financières, et nous nous sommes assurés que la note de l'annexe susmentionnée fournit une information appropriée.

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.



### **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 de gestion du Conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

### **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise 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 du fonds de dotation 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 le fonds de dotation ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration.



## **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.823-10-1 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 fonds de dotation.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Juvigny, le 24/04/2023

**P/SARL AUDIT EUREX,**

**Guillaume BELIN**

**Associé**

**Commissaire aux comptes**

