

Société de Commissaires aux Comptes

FORT ET ASSOCIES

32 Rue de la République – 62000 ARRAS

Société à Responsabilité Limitée
de Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Douai

FONDATION SAINT-IRENEE

**6, avenue Adolphe Max
69005 LYON**

SIREN : 802 443 853

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2023

FORT Pierre-Emmanuel
Expert Comptable Diplômé
Commissaire aux comptes inscrit
I.E.S.E.G.
D.E.S.S. de Gestion Comptable et Financière –PARIS II
Maîtrise es-sciences économiques – PARIS II

FORT François-Xavier
Expert Comptable Diplômé
Commissaire aux comptes inscrit

D.U. Droit de l'Entreprise PARIS

FONDATION SAINT-IRENEE

6 avenue Adolphe MAX
69005 LYON

SIREN : 802 443 853

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

Monseigneur,
Pères,
Mesdames et Messieurs les administrateurs,

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 Saint Irénée relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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 prévu par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

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.

Nous portons à votre connaissance :

- La note « Règles et Méthodes comptables » en pages 6 et suivantes de l'annexe qui précise les principes appliqués pour l'établissement des présents comptes annuels.
- Ainsi que la note « Le compte d'emploi des ressources » en page 17 et suivantes de l'annexe précisant la méthode retenue pour l'établissement du compte d'emploi des ressources.

Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par la Fondation décrites dans l'annexe concernant notamment :

- L'évaluation des fonds dédiés et des dons affectés sur la base des éléments disponibles à ce jour et des délibérations du conseil d'administration de votre Fondation ou des comités exécutifs des fondations abritées,
- Le traitement comptable des conventions de constitution des nouvelles fondations abritées ;
- Et, le traitement comptable des placements de trésorerie,

Par ailleurs, nous nous sommes assurés de l'exhaustivité des produits et de la comptabilisation des aides votées par les différents conseils de votre fondation ou des fondations abritées avant le 31 décembre 2022.

Nous avons mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de ces méthodes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux administrateurs

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 Président et dans les autres documents adressés aux administrateurs 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 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 votre Président et votre Trésorier.

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.

Fait à ARRAS,
Le 7 juin 2024
François-Xavier FORT,
L'un des associés



SARL FORT ET ASSOCIES,
Commissaire aux Comptes,
Membre de la Compagnie Régionale de DOUAI

Bilan

| | Brut | Amortissements Dépréciations | Net au 31/12/23 | Net au 31/12/22 |
|--|-------------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Concessions, brevets et droits assimilés | | | | |
| Droit au bail | | | | |
| Autres immob. incorporelles / Avances et acom | 1 632 080 | | 1 632 080 | 1 632 080 |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | 1 214 976 | | 1 214 976 | 1 214 976 |
| Constructions | 6 170 733 | 459 712 | 5 711 021 | 5 844 094 |
| Installations techniques, matériel et outillage | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 2 167 | 484 | 1 683 | 1 900 |
| Immob. en cours / Avances et acomptes | 60 176 | | 60 176 | |
| Biens reçus par legs / donations destinés à être | | | | 183 333 |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations et créances rattachées | | | | |
| TIAP & autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| Total I | 9 080 132 | 460 196 | 8 619 936 | 8 876 383 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks | | | | |
| Matières premières et autres approv. | | | | |
| En cours de production de biens | | | | |
| En cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | 6 075 |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| Créances | | | | |
| Usagers et comptes rattachés | 4 265 | | 4 265 | 9 466 |
| Créances reçues par leg ou donations | 169 790 | | 169 790 | 29 270 |
| Autres créances | 291 405 | | 291 405 | 198 741 |
| Divers | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | 6 323 967 | 6 798 | 6 317 169 | 6 099 954 |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 9 354 535 | | 9 354 535 | 10 195 578 |
| Charges constatées d'avance | | | | |
| Total II | 16 143 961 | 6 798 | 16 137 163 | 16 539 083 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | | | | |
| Prime de remboursement des obligations (IV) | | | | |
| Ecart de conversion - Actif (V) | 44 | | 44 | 40 |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 25 224 137 | 466 994 | 24 757 143 | 25 415 506 |

Bilan

| | Net au 31/12/23 | Net au 31/12/22 |
|---|--------------------|--------------------|
| FONDS PROPRES | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | 9 684 446 | 9 584 446 |
| Première situation nette établie | 3 041 446 | 2 941 446 |
| Fonds statutaires | 6 643 000 | 6 643 000 |
| Dotations non consommables | | |
| Autres fonds propres sans droit de reprise | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | |
| Fonds statutaires avec droit de reprise | | |
| Autres fonds propres avec droit de reprise | | |
| Ecart de réévaluation | | |
| Réserves | 600 000 | 400 000 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | 600 000 | 400 000 |
| Réserves pour projet de l'entité | | |
| Autres réserves | 3 148 360 | 1 551 539 |
| Report à nouveau | -566 988 | 1 595 376 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 12 865 818 | 13 131 361 |
| Situation nette (sous-total) | 250 321 | 277 418 |
| Fonds propres consommables | | |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| Droit des propriétaires (commodat) | | |
| Total I | 13 116 139 | 13 408 779 |
| FONDS REPORTES ET DEDIES | | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | 169 790 | 212 603 |
| Fonds dédiés | 6 540 808 | 5 682 619 |
| Total II | 6 710 598 | 5 895 222 |
| PROVISIONS | | 40 |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | 40 |
| Total III | | |
| DETTES | | |
| Emprunts obligataires et assimilés | 380 520 | 427 863 |
| Emprunts | 22 755 | |
| Découverts et concours bancaires | 403 275 | 427 863 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | 36 658 | 15 253 |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 80 855 | 63 247 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | |
| Dettes des legs ou donations | 52 587 | 47 121 |
| Dettes fiscales et sociales | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 4 357 031 | 5 557 980 |
| Autres dettes | | |
| Produits constatés d'avance | 4 930 406 | 6 111 465 |
| Total IV | | |
| Ecart de conversion - Passif (V) | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 24 757 143 | 25 415 506 |

Compte de résultat

| | du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois | du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois |
|---|---------------------------------------|---------------------------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | |
| Cotisations | | |
| Ventes de biens et de services | 569 374 | 426 300 |
| Ventes de biens | | |
| Ventes de prestations services | 569 374 | 426 300 |
| Produits de tiers financeurs | 4 469 475 | 8 001 843 |
| Concours publics et subventions d'exploitation | | 26 000 |
| Vts des fondateurs ou conso. de la dot. consommable | 27 096 | 272 582 |
| Ressources liées à la générosité du public | 3 817 955 | 7 656 664 |
| Contributions financières | 624 424 | 46 597 |
| Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de charges | | 2 449 |
| Utilisation des fonds dédiés | 1 660 601 | 2 738 032 |
| Autres produits | 5 | 8 |
| Total I | 6 699 454 | 11 168 632 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | |
| Achats de marchandises | 6 075 | |
| Variations de stock | 534 714 | 420 856 |
| Autres achats et charges externes | 4 692 571 | 5 958 942 |
| Aides financières | 41 002 | 27 006 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 255 466 | 218 044 |
| Salaires et traitements | 91 988 | 72 868 |
| Charges sociales | 133 805 | 114 605 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | | |
| Dotations aux provisions | 2 639 373 | 3 020 108 |
| Reports en fonds dédiés | 11 016 | 10 |
| Autres charges | | |
| Total II | 8 406 009 | 9 832 439 |
| 1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II) | -1 706 555 | 1 336 193 |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| De participation | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immob. | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 267 987 | 86 336 |
| Repr./ provisions, dépréciations et transferts de charges | 35 345 | 112 |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets / cessions de valeurs mob. de placement | 181 382 | |
| Total III | 484 714 | 86 448 |
| CHARGES FINANCIERES | | |
| Dotations aux amort., aux dépréciations et provisions | 2 234 | 36 919 |
| Intérêts et charges assimilées | 3 712 | 3 343 |
| Différences négatives de change | 644 | |
| Chges nettes / cessions de valeurs mob. de placement | | |
| Total IV | 6 590 | 40 262 |
| 2. RESULTAT FINANCIER (III-IV) | 478 124 | 46 186 |
| 3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV) | -1 228 430 | 1 382 379 |
| | | |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Sur opérations de gestion | 705 974 | 213 105 |
| Sur opérations en capital | 1 061 195 | 586 |
| Reprises provisions, dép., et transferts de charge | 515 | |
| Total V | 1 767 684 | 213 691 |

Compte de résultat

| | du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois | du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois |
|--|---------------------------------------|---------------------------------------|
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| Sur opérations de gestion | 45 074 | 107 |
| Sur opérations en capital | 1 061 169 | 586 |
| Dot. amortissements, aux dépréciations et provisions | | |
| Total VI | 1 106 242 | 694 |
| 4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI) | 661 442 | 212 998 |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | | |
| Total des produits (I + III + V) | 8 951 853 | 11 468 771 |
| Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII)) | 9 518 841 | 9 873 395 |
| EXCEDENT OU DEFICIT | -566 988 | 1 595 376 |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |
| Dons en nature | | |
| Prestations en nature | 5 774 | 8 095 |
| Bénévolat | 17 000 | 7 728 |
| TOTAL | 22 774 | 15 823 |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |
| Secours en nature | | |
| Mise à disposition gratuite | 5 774 | 7 728 |
| Prestations en nature | 17 000 | 8 095 |
| Personnel bénévole | | |
| TOTAL | 22 774 | 15 823 |

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : FONDATION SAINT IRENEE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 24 757 143 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 566 988 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 18/04/2024 par les dirigeants de l'association.

Présentation de la Fondation

L'établissement dit « FONDATION SAINT-IRENEE » a pour but de soutenir le développement, notamment dans le diocèse de Lyon, des œuvres et actions d'intérêt général dans les domaines caritatif, social et éducatif d'une part, et dans les domaines de l'art, de la culture et de la communication d'autre part.

Elle apporte, dans la mesure du possible, son soutien moral et financier aux œuvres, services et institutions dont l'activité répond à l'objet de la fondation.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement n°2014-03 relatif au plan comptable général et plus spécifiquement au règlement n°2018-06 modifié par le règlement n°2020-08 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Opérations en devises

Lors d'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant l'opération. Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

Règles et méthodes comptables

Fonds dédiés et reportés

La collecte des ressources est utilisée par le Conseil d'Administration lors du vote de soutien à des missions sociales. Ces montants votés sont alors inscrits dans un compte 419100 de "projets à verser".

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 « Reports en fonds dédiés sur ressources issues de la générosité publique », en contrepartie d'un compte de passif « Fonds dédiés sur dons ou legs affectés ».

L'utilisation ultérieure de ces ressources sera inscrite en produit des exercices futurs en « Utilisations des fonds dédiés sur ressources issues de la générosité publique » par la contrepartie d'une diminution des postes de fonds dédiés correspondants.

En ce qui concerne les fondations abritées, l'intégralité des ressources (affectées ou non) non encore utilisées figurent dans le compte des fonds dédiés de la Fondation Saint-irénée pour un montant de :

- 40 086 € pour la Fondation Treille Espérance,
- 730 282 € pour la Fondation RCF,
- 122 947 € pour la Fondation Frédéric Ozanam,
- 206 575 € pour la Fondation Providence Caille,
- 62 627 € pour la Fondation Enfance Missionnaire,
- 591 218 € pour la Fondation Borenis,
- 224 833 € pour la Fondation Saint-Denis Croix-Rousse
- 20 399 € pour la Fondation du Bons Secours,

En revanche, pour les Fondations présentant des résultats négatifs, ceux-ci ne sont pas reportés en Fonds dédiés de la Fondation Saint-irénée et sont supportés par les Fondations abritées concernées.

La partie des ressources provenant de legs ou de donations constatées en produit d'exploitation au cours de l'exercice, qui n'est pas encore encaissée ou transférée à la clôture de l'exercice, est comptabilisée dans une rubrique du passif dénommée « Fonds reportés liés aux legs ou donations » avec pour contrepartie une charge comptabilisée dans le compte « Reports en fonds reportés ».

Ces sommes seront rapportées au compte de résultat au cours des exercices suivants, au fur et à mesure de la réalisation du legs ou de la donation, avec pour contrepartie le compte « Utilisations de fonds reportés ».

Dotation consommable

Lorsque de telles dotations consommables sont acquises, elles sont inscrites directement au crédit du compte # 1081 Dotations consommables. Au fur et à mesure de leur consommation, elles donnent lieu à une écriture de reprise de quote-part consommée au compte de résultat, par un crédit du compte # 7532 « quote-part de dotation consommable virée au compte de résultat » – dont la contrepartie se trouve au débit du compte # 1089 « Dotations consommables inscrites au compte de résultat ».

Le montant de la reprise au compte de résultat, déterminé sur la base d'une consommation prévisionnelle dans le référentiel CRC 1999-01 (modifié par le règlement CRC n°2009-01), correspond maintenant « à l'excédent de charges sur les produits de l'exercice », en application des dispositions du règlement ANC n°2018-06 (article 214-2).

Traitement des legs, donations et assurances-vie

Les libéralités font l'objet d'un suivi comptable individualisé pendant toute la durée de leur réalisation. Il peut s'agir de donations, de donations simples, de donations temporaires d'usufruit, d'assurances-vie ou de legs (legs universel, legs à titre universel ou legs particulier).

Règles et méthodes comptables

Les libéralités perçues de personnes morales ayant un objet caritatif sont inscrits en dons puisqu'ils ont été réalisés dans le cadre d'actions d'appel à la générosité.

A compter du 1er janvier 2021, le règlement ANC n°2018-06 apporte des changements notoires dans les schémas comptables et faits générateurs associés aux différents événements des libéralités.

Les assurances-vie dont l'entité est bénéficiaire sont comptabilisée en produit « Assurance-vie » à la date de réception des fonds par l'entité.

Les biens reçus par donations entre vifs sont comptabilisés à la date de signature de l'acte authentique de donation. Si l'acte prévoit des transferts de propriété étalés dans le temps, les biens concernés sont comptabilisés à la date de chaque transfert de propriété.

Les biens et dettes reçus par legs sont comptabilisés à la date de l'acceptation du legs par l'organe habilité de l'entité ou à la date d'entrée en jouissance si celle-ci est postérieure, en l'absence de condition suspensive. En présence de conditions suspensives, la comptabilisation est différée jusqu'à la réalisation de la dernière de celles-ci.

Les biens reçus par legs, donations ou assurance-vie sont comptabilisés en engagements reçus, pour leur valeur estimée, entre la date à laquelle l'entité a été informée et la date de la comptabilisation à l'actif des biens concernés.

Valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Dans le cadre de la gestion de trésorerie de la Fondation Saint-Irénée, des contrats de capitalisation ont été souscrits, pour un montant global de 5.370 millions d'euros. Au 31 décembre 2023, seuls les intérêts calculés sur les contrats dont le sous-jacent est garanti sont comptabilisés, ce qui représente 364 220 € de produits financiers à recevoir.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence. Aucune provision n'a été comptabilisée à la clôture.

Contributions volontaires en nature

Une contribution volontaire en nature est l'acte par lequel une personne physique ou morale apporte à une entité un travail, des biens ou des services à titre gratuit. Ceci correspond à :

- des contributions en travail : bénévolat, mises à disposition de personnes,
- des contributions en biens : dons en nature redistribués ou consommés en l'état,
- des contributions en services : mises à disposition de locaux ou de matériel, prêt à usage, fourniture gratuite de services.

Elles sont valorisées et comptabilisées si les deux conditions suivantes sont remplies :

- la nature et l'importance des contributions volontaires en nature sont des éléments essentiels à la compréhension de l'activité de l'entité,
- l'entité est en mesure de recenser et de valoriser les contributions volontaires en nature.

Des contributions volontaires en travail non significatives n'ont pas été mentionnées en pied de compte de résultat et du CER. Elles correspondent à l'intervention de :

- 3 bénévoles (1h par semaine chacun en moyenne, sauf 16 semaines de vacances scolaires) pour l'étude des demandes de soutien et l'organisation d'événements, soit 108 heures valorisées sur la base d'un SMIC horaire soit 1 217 € pour la Fondation Saint-Irénée,
- 2 bénévoles pour la saisie et suivi des dons, soit 360 h valorisées sur la base d'un SMIC horaire soit 4 057 € pour la Fondation RCF,
- Un bénévole pour le secrétariat et le suivi immobilier, soit 150 h valorisées sur la base d'un SMIC horaire soit 1 691 € pour la Fondation Saint-Denis Croix-Rousse.

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 9 000 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

| | Charges | Produits |
|--|------------------|------------------|
| Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 30 | |
| Valeurs comptables des éléments d'actif cédés | 1 061 169 | |
| Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion | | 694 328 |
| Produits des cessions d'éléments d'actif | | 1 061 195 |
| Amortissements exceptionnels | | 515 |
| Charges sur exercices antérieurs | 45 043 | |
| Produits sur exercices antérieurs | | 11 646 |
| TOTAL | 1 106 242 | 1 767 685 |

Les produits exceptionnels sont principalement composés des annulations de votes de missions sociales et de cession d'immobilisations reçues par voie de donation.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

| | Au début d'exercice | Augmentation | Diminution | En fin d'exercice |
|--|------------------------|--------------|----------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Fonds commercial | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 1 632 080 | | | 1 632 080 |
| Immobilisations incorporelles | 1 632 080 | | | 1 632 080 |
| - Terrains | 1 214 976 | | | 1 214 976 |
| - Constructions sur sol propre | 6 170 733 | | | 6 170 733 |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | | |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | 2 167 | | | 2 167 |
| - Matériel de transport | | | | |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | | | | |
| - Emballages récupérables et divers | 183 333 | | 183 333 | 60 176 |
| - Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| - Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | 7 571 209 | | 183 333 | 7 448 052 |
| - Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| - Autres participations | | | | |
| - Autres titres immobilisés | | | | |
| - Prêts et autres immobilisations financières | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | 9 203 289 | | 183 333 | 9 080 132 |

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations incorporelles correspondent aux droits incorporels attachés au tènement immobilier situé montée Nicolas de Lange, lequel est grevé d'un bail emphytéotique consenti par la Fondation Providence Caille à la Fondation ECAM.

Les immobilisations corporelles intègrent les apports à la Providence Caille :

- Terrains quai Bondy : 668 600 €
- Construction quai Bondy : 2 834 411 €
- Construction rue Nicolas de Lange : 1 117 920 €

Au cours de l'exercice 2019, la Fondation Saint Irénée a acquis à la Bénissons-Dieu une maison pour y accueillir des personnes en difficulté et de passage pour un montant total de 41 982 €.

Notes sur le bilan

Au cours de l'exercice 2021, la Fondation a :

- Acquis une propriété (ferme en U entourées de terres agricoles), sise sur la commune d'Ars-sur-Formans pour y accueillir des jeunes en difficulté pour un montant total de 319 800 €. Les parcelles correspondant à des terres agricoles ont été valorisées à un montant de 100 € l'hectare. Pour les bâtiments, il a été affecté une quote-part de 20% au terrain et de 80% à la construction.
- Reçu en donation un terrain à bâtir pour 183 333 € situé sur la commune de Soucieu-en-Jarrest. Ce terrain a été cédé courant 2023.

La fondation Saint-Denis Croix-Rousse a reçu une donation immobilière de l'Association Immobilière de Saint-Denis qui se décompose ainsi :

- A LYON 4ÈME ARRONDISSEMENT (RHÔNE) 69004, 77 Grande rue de la Croix Rousse, un tènement immobilier comprenant divers bâtiments, en partie à usage de cinéma et de cercle intergénérationnel,

- A LYON 4ÈME ARRONDISSEMENT (RHÔNE) 69004, 14 Rue Jacques-Louis Hénon, Une allée d'accès au site de Saint Denis,
Valeur total des 2 précédents biens : 500 000 €.

- A LYON 4ÈME ARRONDISSEMENT (RHÔNE) 69004, 11 Rue Jacques-Louis Hénon, Un tènement immobilier édifié de rez-de-chaussée et quatre étages,
Valeur : 500 000€

- Dans un ensemble immobilier en copropriété situé à LYON 4ÈME ARRONDISSEMENT (RHÔNE) 69004, 6 Rue d'Ivry, 11 et 13 Rue du Mail, comprenant:
 • Une maison à usage d'habitation sise à LYON 4ème, à l'angle de la rue du Mail, sur laquelle elle porte le n° 13, et de la rue d'Ivry sur laquelle elle porte le n° 6,
 • Une maison à usage d'habitation sise à LYON 4ème, rue du Mail, N°11
 Valeur : 1 400 000 €

La décomposition de la valeur des immeubles reçus entre terrain et construction a été réalisée selon une base forfaitaire. Ainsi, il a été alloué 20% de la valeur aux terrains et 80% de la valeur aux constructions.

Amortissements des immobilisations

| | Au début de l'exercice | Augmentation | Diminutions | A la fin de l'exercice |
|--|------------------------|----------------|-------------|------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Fonds commercial | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions sur sol propre | 303 024 | 133 589 | | 425 225 |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 23 614 | | | 34 487 |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | 267 | 217 | | 484 |
| - Matériel de transport | | | | |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | | | | |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles | 326 906 | 133 805 | | 460 196 |
| ACTIF IMMOBILISE | 326 906 | 133 805 | | 460 196 |

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 465 460 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an |
|--|-----------------|------------------------------|-----------------------------|
| Créances de l'actif immobilisé : | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres | | | |
| Créances de l'actif circulant : | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | 4 265 | 4 265 | |
| Autres | 461 195 | 461 195 | |
| Charges constatées d'avance | | | |
| Total | 465 460 | 465 460 | |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Prêts récupérés en cours d'exercice | | | |

Produits à recevoir

| | Montant |
|-------------------------------------|----------------|
| Banque - intérêts courus à recevoir | 458 565 |
| Total | 458 565 |

Valeurs mobilières de placement

Le portefeuille de valeurs mobilières de placement à la clôture de l'exercice s'établit comme suit :

| | Nombre | Cours unitaire d'achat | Valeur boursière unitaire | Valeur boursière du portefeuille | Plus-value latente |
|-----------------------|-----------|---------------------------|------------------------------|-------------------------------------|-----------------------|
| PF FONDATION RCF | 200,00 | 46,17 | 12,18 | 2 436,00 | |
| PF FONDATION PROVIDEN | 13 226,00 | 72,73 | 74,23 | 981 765,98 | 19 860,98 |
| | | | | 984 201,98 | 19 860,98 |

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

| | Dépréciations au début de l'exercice | Dotations de l'exercice | Reprises de l'exercice | Dépréciations à la fin de l'exercice |
|--|--|----------------------------|---------------------------|--|
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Stocks | | | | |
| Créances et Valeurs mobilières | 39 869 | 2 234 | 35 305 | 6 798 |
| Total | 39 869 | 2 234 | 35 305 | 6 798 |
| Répartition des dotations et reprises : | | | | |
| Exploitation | | | | |
| Financières | | 2 234 | 35 305 | |
| Exceptionnelles | | | | |

Dépréciation des créances

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

| Variation des fonds propres | A l'ouverture de l'exercice | Affectation du résultat | | Augmentation | | Diminution ou Consommation | | A la clôture de l'exercice |
|-------------------------------------|--------------------------------|-------------------------|------------------------------|------------------|------------------------------|-------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| | Montant | Montant | Dont générosité du public | Montant | Dont générosité du public | Montant | Dont générosité du public | Montant |
| Fonds propres sans droit de reprise | 9 584 446 | | | 100 000 | | | | 9 684 446 |
| Fonds propres avec droit de reprise | - | | | | | | | - |
| Ecart de réévaluation | - | | | | | | | - |
| Réserves | 400 000 | | | 200 000 | 200 000 | | | 600 000 |
| Report à nouveau | 1 551 539 | 1 595 376 | | 201 444 | 201 444 | 200 000 | 200 000 | 3 148 360 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 1 595 376 | - 1 595 376 | 885 477 | - 566 988 | - 1 634 992 | | | 566 988 |
| Situation nette | 13 131 361 | - 1 595 376 | 885 477 | - 466 988 | - 1 634 992 | 200 000 | 200 000 | 12 865 817 |
| Fonds propres consommables | 277 418 | - 27 096 | | | | | | 250 321 |
| Subventions d'investissement | | | | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | | | | |
| TOTAL | 13 408 779 | - 1 622 473 | 885 477 | - 466 988 | - 1 634 992 | 200 000 | 200 000 | 13 116 139 |

Les dotations initiales des fondations abritées sont placées sur les livrets des Fondations.

La dotation initiale de la Fondation Saint-irénée est quant à elle placée sur quatre produits répartis comme suit :

Notes sur le bilan

| Fondation | Date Souscription | Placement | Durée | Montant initial | Précision |
|---|-------------------|-----------------|--------|-----------------|---|
| FSI (dotation) | 29/09/2014 | SPIRICA CA | 40 ans | 200 000 € | fonds euro |
| FSI (dotation) | 29/09/2014 | SPIRICA CA | 40 ans | 200 000 € | fonds diversifiés - fonds euro |
| FSI (dotation 300K + 400K Legs J.B) | 13/11/2014 | VIE PLUS CMB | 30 ans | 700 000 € | contrat de capitalisation |
| FSI (dotation) | 30/09/2014 | SOGECAP SG | 8 ans | 300 000 € | contrat de capitalisation - capital garanti |

Provisions

Tableau des provisions

| | Provisions au début de l'exercice | Dotations de l'exercice | Reprises utilisées de l'exercice | Reprises non utilisées de l'exercice | Provisions à la fin de l'exercice |
|--|---|----------------------------|--|--|---|
| Litiges | | | | | |
| Garanties données aux clients | | | | | |
| Pertes sur marchés à terme | | | | | |
| Amendes et pénalités | | | | | |
| Pertes de change | 40 | | | 40 | |
| Pensions et obligations similaires | | | | | |
| Pour impôts | | | | | |
| Renouvellement des immobilisations | | | | | |
| Gros entretien et grandes révisions | | | | | |
| Charges sociales et fiscales | | | | | |
| sur congés à payer | | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | | | | | |
| Total | 40 | | | 40 | |
| Répartition des dotations et des reprises de l'exercice : | | | | | |
| Exploitation | | | | 40 | |
| Financières | | 155 929 | 198 743 | | |
| Exceptionnelles | | | | | |

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 4 930 406 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an | Echéances à plus de 5 ans |
|---|------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (*) | | | | |
| Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont : | | | | |
| - à 1 an au maximum à l'origine | 22 755 | 22 755 | | |
| - à plus de 1 an à l'origine | 380 520 | 85 641 | 251 424 | 43 455 |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**) | 36 658 | 36 658 | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 80 855 | 80 855 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 52 587 | 52 587 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes (**) | 4 357 031 | 4 357 031 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| Total | 4 930 406 | 4 635 527 | 251 424 | 43 455 |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice | 80 000 | | | |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice | 128 431 | | | |
| (**) Dont envers les associés | | | | |

Au 31 décembre 2023, la Fondation présente un passif de 4 226 132 € qui correspond au montant restant à verser sur des projets votés par le conseil d'administration ou les comités exécutifs des Fondation abritées.

Charges à payer

| | Montant |
|-----------------------------------|---------------|
| Factures non parvenues | 21 977 |
| Dettes provis. pr congés à payer | 13 835 |
| Charges sociales s/congés à payer | 5 734 |
| Etat - autres charges à payer | 15 772 |
| Taxe sur les salaires cap | 2 423 |
| Total | 59 742 |

Autres informations

Evénements postérieurs à la clôture

Néant.

Donation

Fonds dédiés et reportés

Ressources provenant de la générosité du public

| Variation des fonds dédiés | À l'ouverture de l'exercice | Reports | Utilisations | | Transferts | A la clôture de l'exercice | |
|---|-----------------------------|------------------|------------------|---------------------|-----------------|----------------------------|---|
| | | | Montant global | dont remboursements | | Montant global | dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices |
| Autres Fonds dédiés FSI | 3 341 568 | 837 206 | 989 630 | | - 46 435 | 3 142 708 | 227 707 |
| Jumelage Lyon Mossoul - FSI | 294 062 | - | 198 125 | | 46 435 | 142 372 | 470 |
| Fonds dédiés Legs - FSI | 342 488 | - | 6 000 | | | 336 488 | - |
| Fonds reportés - FSI | 183 333 | | 183 333 | | | 0 | - |
| Fonds dédiés Fondation Treille Espérance | 661 557 | 122 005 | 5 175 | | | 778 387 | 299 189 |
| Fonds dédiés Fondation RCF | 218 965 | | 257 013 | | 38 048 | 0 | - |
| Fonds dédiés Fondation Ozaname | 43 152 | 9 160 | | | | 52 312 | 43 152 |
| Fonds dédiés Fondation Enfance Missionnaire | 0 | 89 571 | | | | 89 571 | |
| Fonds dédiés Fondation Borénis | 29 270 | 155 929 | 15 410 | | | 169 789 | |
| Fonds dédiés Fondation Saint Denis Croix-Rousse | 5 915 | | 5 915 | | | 0 | |
| Ressources libres Fondations abritées | 774 913 | 1 425 501 | | | -201 444 | 1 998 970 | |
| TOTAL | 5 895 223 | 2 639 372 | 1 660 601 | - | -163 396 | 6 710 597 | 570 518 |

Autres informations

Engagement hors bilan

Dans le cadre de la donation des biens immobiliers de l'Association Immobilière Saint-Denis à la Fondation Saint-Denis les engagements ci-dessous ont été consentis :

| Immeubles | Prêteur | Montant prêt | Garantie | Dernière échéance |
|--------------------------|--------------------------|------------------|---------------------|-------------------|
| 11 rue Hénon | Société Générale 11/2016 | 200 000 € | Promesse hypothèque | 27/05/2024 |
| 11 rue Hénon | Avance ADL 2017 | 50 000 € | | 27/01/2026 |
| 6 rue d'Ivry (appart 9) | Société Générale 08/2018 | 40 000 € | Promesse hypothèque | 27/02/2024 |
| 6 rue d'Ivry (appart 11) | Société Générale 11/2020 | 110 000 € | Promesse hypothèque | 28/11/2027 |
| 13 rue du Mail (app 21) | Société Générale 07/2021 | 60 000 € | Promesse hypothèque | 27/10/2028 |
| TOTAL | | 460 000 € | | |

Effectif

Effectif moyen du personnel : 7 personnes.

| | Effectif Hommes | Effectif Femmes | Effectif Total | Effectif équivalent (Temps plein) |
|---------------------------|-----------------|-----------------|----------------|-----------------------------------|
| Cadres | | | | 3 |
| Employés | | | | 4 |
| Ouvriers | | | | |
| Contrat Emploi Solidarité | | | | |
| Contrat de Qualification | | | | |
| Contrat Retour Emploi | | | | |
| Contrat initiative Emploi | | | | |
| Total | | | | 7 |

Compte de résultat par destination (CROD)

| A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION | Exercice 31/12/23 (selon ANC 2018-06) | | Exercice 31/12/22 (selon ANC 2018-06) | |
|--|--|---------------------------------|--|---------------------------------|
| | TOTAL | Dont générosité du public | TOTAL | Dont générosité du public |
| PRODUITS PAR ORIGINE | | | | |
| 1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | | | | |
| 1.1 Cotisations sans contrepartie | | | | |
| 1.2 Dons, legs et mécénat | 3 136 691 | 3 136 691 | 4 482 954 | 4 482 954 |
| - Dons manuels | 877 835 | 877 835 | 3 000 000 | 3 000 000 |
| - Legs, donations et assurances-vie | 303 429 | 303 429 | 173 710 | 173 710 |
| - Mécénat | 708 086 | 708 086 | 212 652 | 212 652 |
| 1.3 Autres produits liés à la générosité du public | | | | |
| 2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | | | | |
| 2.1 Cotisations avec contrepartie | | | | |
| 2.2 Parrainage des entreprises | 137 520 | | 46 597 | |
| 2.3 Contributions financières sans contrepartie | 1 030 663 | | 788 714 | |
| 2.4 Autres produits non liés à la générosité du public | - | | 26 000 | |
| 3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS | 35 860 | | 112 | |
| 4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS | 1 660 601 | 1 660 601 | 2 738 032 | 2 738 032 |
| 5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS | 7 890 684 | 6 686 641 | 11 468 771 | 10 607 348 |
| TOTAL | | | | |
| CHARGES PAR DESTINATION | | | | |
| 1 - MISSIONS SOCIALES | | | | |
| 1.1 Réalisées en France | 77 990 | 77 990 | 229 119 | 229 119 |
| - Actions réalisées par l'organisme | | | | |
| - Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France | 4 144 128 | 4 144 128 | 4 559 642 | 4 559 642 |
| 1.2 Réalisées à l'étranger | 200 000 | 200 000 | 235 000 | 235 000 |
| - Actions réalisées par l'organisme | | | | |
| - Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger | 308 500 | 308 500 | 935 181 | 935 181 |
| 2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS | 351 472 | 351 472 | 308 773 | 308 773 |
| 2.1 Frais d'appel à la générosité du public | | | | |
| 2.2 Frais de recherche d'autres ressources | 600 171 | 600 171 | 434 047 | 434 047 |
| 3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT | 136 039 | | 151 524 | |
| 4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS | | | | |
| 5 - IMPÔT SUR LES BENEFICES | 2 639 373 | 2 639 373 | 3 020 108 | 3 020 108 |
| 6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE | 8 457 673 | 8 321 633 | 9 873 394 | 9 721 870 |
| TOTAL | - 566 988 | - 1 634 992 | 1 595 377 | 885 477 |
| EXCEDENT OU DEFICIT | | | | |
| B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | Exercice 31/12/23 (selon ANC 2018-06) | | Exercice 31/12/22 (selon ANC 2018-06) | |
| | TOTAL | Dont générosité du public | TOTAL | Dont générosité du public |
| PRODUITS PAR ORIGINE | | | | |
| 1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | | | | |
| Bénévolat | 5 774 | 5 774 | 8 095 | 8 095 |
| Prestations en nature | 17 000 | 17 000 | 7 728 | 7 728 |
| Dons en nature | | | | |
| 2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | | | | |
| 3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE | | | | |
| Prestations en nature | | | | |
| Dons en nature | | | | |
| TOTAL | 22 774 | 22 774 | 15 823 | 15 823 |
| CHARGES PAR DESTINATION | | | | |
| 1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES | 22 774 | 22 774 | 15 823 | 15 823 |
| Réalisées en France | | | | |
| Réalisées à l'étranger | | | | |
| 2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS | | | | |
| 3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT | | | | |
| TOTAL | 22 774 | 22 774 | 15 823 | 15 823 |

Compte d'emploi et des ressources (CER)

| EMPLOIS PAR DESTINATION | Exercice 31/12/23 (selon ANC 2018-06) | Exercice 31/12/22 (selon ANC 2018-06) | RESSOURCES PAR ORIGINE | Exercice 31/12/23 (selon ANC 2018-06) | Exercice 31/12/22 (selon ANC 2018-06) |
|--|--|--|---|--|--|
| EMPLOIS DE L'EXERCICE | | | RESSOURCES DE L'EXERCICE | | |
| 1 - MISSIONS SOCIALES | 4 730 618 | 5 958 942 | 1 - RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | 5 026 041 | 7 869 316 |
| 1.1 Réalisées en France | | | 1.1 Cotisations sans contrepartie | | |
| - Actions réalisées par l'organisme | 77 990 | 229 119 | 1.2 Dons, legs et mécénats | | |
| - Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France | 4 144 128 | 4 559 642 | - Dons manuels | 3 136 691 | 4 482 954 |
| 1.2 Réalisées à l'étranger | | | - Legs, donations et assurances-vie | 877 835 | 3 000 000 |
| - Actions réalisées par l'organisme | 200 000 | 235 000 | - Mécénats | 303 429 | 173 710 |
| - Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger | 308 500 | 935 181 | 1.3 Autres ressources liées à la générosité du public | 708 086 | 212 652 |
| 2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS | 351 472 | 308 773 | | | |
| 2.1 Frais d'appel à la générosité du public | 351 472 | 308 773 | | | |
| 2.2 Frais de recherche d'autres ressources | | | | | |
| 3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT | 600 171 | 434 047 | | | |
| TOTAL DES EMPLOIS | 5 682 261 | 6 701 762 | TOTAL DES RESSOURCES | 5 026 041 | 7 869 316 |
| 4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS | - | - | 2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS | - | - |
| 5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE | 2 639 373 | 3 020 108 | 3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS | 1 660 601 | 2 738 032 |
| EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE | - | 885 477 | DERCIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE | 1 634 992 | - |
| TOTAL | 8 321 633 | 10 607 347 | TOTAL | 8 321 633 | 10 607 348 |
| | | | RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES) | 2 240 339 | 1 354 862 |
| | | | (+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public | - 1 634 992 | 885 477 |
| | | | (-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice | | |
| | | | RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES) | 605 347 | 2 240 339 |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | | | |
| EMPLOIS DE L'EXERCICE | | | RESSOURCES DE L'EXERCICE | | |
| 1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES | | | 1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | | |
| Réalisées en France | 22 774 | 15 823 | Bénévolat | | |
| Réalisées à l'étranger | | | Prestations en nature | 5 774 | 8 095 |
| 2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS | | | Dons en nature | 17 000 | 7 728 |
| 3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT | | | | | |
| TOTAL | 22 774 | 15 823 | TOTAL | 22 774 | 15 823 |
| | | | FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | | |
| | | | FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE | 5 895 222 | 5 613 146 |
| | | | (-) Utilisation | - 1 660 601 | - 2 738 032 |
| | | | (+) Report | 2 639 373 | 3 020 108 |
| | | | FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE | 6 710 598 | 5 895 222 |

Compte d'emploi et des ressources (CER)

Le Compte d'Emploi des Ressources (CER) est établi selon le règlement ANC n°2018-06 homologué par arrêté du 30 décembre 2018. A l'exception des informations précisant les ressources reportées liées à la générosité du public non dédiées non utilisées, les informations figurant dans le compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public correspondent strictement aux informations relevant de la générosité du public figurant dans le compte de résultat par origine et destination défini à l'article 432-2.

L'établissement du CER suit les mêmes principes comptables que ceux retenus pour l'élaboration des comptes annuels.

Affectation des ressources aux emplois, spécialement des ressources collectées auprès du public :

Les méthodologies retenues concernant l'affectation des seules ressources collectées auprès du public par type d'emplois au 31 décembre 2022 sont les suivantes :

- Les ressources sur lesquelles la Fondation a liberté d'affectation sont identifiées,
- En leur sein, la part des ressources issues de la générosité du public (dons, legs et autres libéralités) et des autres produits accessoires d'exploitation (ventes objets, etc...) est identifiée,
- Des frais de gestion sont, au cas par cas, prélevés sur les collectes affectées et non affectées issues de la générosité du public.

Le conseil d'administration de la Fondation maintient la démarche votée lors de la réunion du le Conseil d'Administration du 02/02/2016. Cette dernière prévoit d'appliquer une retenue aux collectes affectées au titre des frais de gestion, de communication et d'accompagnement exposés par la Fondation au titre des projets directement concernés par ces mêmes collectes.

Définition des missions sociales :

Les missions sociales de la Fondation Saint-irénée sont fixées par les statuts : "la Fondation Saint-irénée a pour but de soutenir le développement des œuvres et actions d'intérêt général dans les domaines caritatif, social et éducatif d'une part, et dans les domaines de l'art, de la culture et de la communication d'autre part."

Affectations des frais communs aux Missions Sociales, aux Frais de collectes et aux Frais de structure :

Les emplois ont été affectés selon la méthode du coût direct. Les dépenses non imputables directement sont ventilées en fonction de clés de répartition définies par la direction de chacune des fondations, selon le type de dépenses.

Sur la Fondation Saint-irénée, hors fondations abritées, les répartitions suivantes ont été opérées notamment :

- Chargé de gestion : 40% sur les collectes, 35% sur le suivi des missions sociales et 25% sur les frais de structure ;
- Chargé de développement : 50% sur les collectes et 50% sur le suivi des missions sociales ;
- Directeur : 40% sur les collectes, 40% sur le suivi des missions sociales et 20% sur les frais de

structure. Modèle économique :

Le modèle économique de la Fondation repose exclusivement sur la perception des dons, libéralités ou legs qui sont ensuite utilisés pour le financement de projets présentés par des structures tierces.

Politique de réserves :

Les principes qui prévalent à la constitution de réserves et de provisions de la Fondation relèvent de la sécurisation

- des liens de partenariats mis en place avec des associations pour leurs projets pluriannuels,
- des missions en cours,
- de la fondation : une dotation nécessaire à sa bonne marche a été constituée en 2016 pour un montant de 1 000 000 €. Par ailleurs, une réserve de 300 000 € a été constituée par elle sur cette même année pour assurer son bon fonctionnement. Le 14 décembre 2021, le conseil d'administration a décidé de porter le montant de la réserve à 400 000 €. Le 12 décembre 2023, le conseil d'administration a décidé de porter le montant de la réserve à 600 000 €.

Compte Emploi Ressources (CER)

| EMPLOIS PAR DESTINATION | Exercice 31/12/23 (selon ANC 2018-06) | Exercice 31/12/22 (selon ANC 2018-06) | RESSOURCES PAR ORIGINE | Exercice 31/12/23 (selon ANC 2018-06) | Exercice 31/12/22 (selon ANC 2018-06) |
|--|--|--|---|--|--|
| EMPLOIS DE L'EXERCICE | | | RESSOURCES DE L'EXERCICE | | |
| 1 – MISSIONS SOCIALES | 3 455 829 | 4 839 824 | 1 – RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | 2 667 419 | 6 609 282 |
| 1.1 Réalisées en France | | | 1.1 Cotisations sans contrepartie | | |
| - Actions réalisées par l'organisme | 77 990 | 229 119 | 1.2 Dons, legs et mécénats | | |
| - Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France | 2 869 339 | 3 540 924 | - Dons manuels | 1 784 571 | 3 282 834 |
| 1.2 Réalisées à l'étranger | | | - Legs, donations et assurances-vie | 0 | 3 000 000 |
| - Actions réalisées par l'organisme | 200 000 | 235 000 | - Mécénats | 260 929 | 173 710 |
| - Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger | 308 500 | 834 781 | 1.3 Autres ressources liées à la générosité du public | 621 919 | 152 738 |
| 2 – FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS | 316 991 | 273 179 | | | |
| 2.1 Frais d'appel à la générosité du public | 316 991 | 273 179 | | | |
| 2.2 Frais de recherche d'autres ressources | | | | | |
| 3 – FRAIS DE FONCTIONNEMENT | 320 563 | 248 183 | | | |
| TOTAL DES EMPLOIS | 4 093 382 | 5 361 186 | TOTAL DES RESSOURCES | 2 667 419 | 6 609 282 |
| 4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS | 0 | 0 | 2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS | 0 | 0 |
| 5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE | 837 206 | 2 236 852 | 3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS | 1 377 088 | 2 573 578 |
| EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE | 0 | 1 584 822 | DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE | 886 081 | 0 |
| TOTAL | 4 930 588 | 9 182 860 | TOTAL | 4 930 588 | 9 182 860 |
| | | | RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES) | 2 994 405 | 1 409 583 |
| | | | (+) Excédent ou (-) Insuffisance de la générosité du public | -886 081 | 1 584 822 |
| | | | (-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice | | |
| | | | RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES) | 2 108 324 | 2 994 405 |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | Exercice 31/12/23 (selon ANC 2018-06) | Exercice 31/12/22 (selon ANC 2018-06) | | Exercice 31/12/23 (selon ANC 2018-06) | Exercice 31/12/22 (selon ANC 2018-06) |
| EMPLOIS DE L'EXERCICE | | | RESSOURCES DE L'EXERCICE | | |
| 1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES | | | 1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | | |
| Réalisées en France | 22 774 | 15 823 | Bénévolat | | |
| Réalisées à l'étranger | | | Prestations en nature | 5 774 | 8 095 |
| 2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS | | | Dons en nature | 17 000 | 7 728 |
| 3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT | | | | | |
| TOTAL | 22 774 | 15 823 | TOTAL | 22 774 | 15 823 |
| | | | FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | Exercice 31/12/23 (selon ANC 2018-06) | Exercice 31/12/22 (selon ANC 2018-06) |
| | | | FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE | 4 161 451 | 4 498 177 |
| | | | (-) Utilisation | -1 377 088 | -2 573 578 |
| | | | (+) Report | 837 206 | 2 236 852 |
| | | | FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE | 3 621 568 | 4 161 451 |

Compte d'emplois des ressources (CER)

| EMPLOIS PAR DESTINATION | Exercice 31/12/23 (selon ANC 2018-06) | Exercice 31/12/22 (selon ANC 2018-06) | RESSOURCES PAR ORIGINE | Exercice 31/12/23 (selon ANC 2018-06) | Exercice 31/12/22 (selon ANC 2018-06) |
|--|--|--|---|--|--|
| EMPLOIS DE L'EXERCICE | | | RESSOURCES DE L'EXERCICE | | |
| 1 - MISSIONS SOCIALES | | 28 476 | 1 - RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | 877 835 | - |
| 1.1 Réalisées en France | | | 1.1 Cotisations sans contrepartie | | |
| - Actions réalisées par l'organisme | | | 1.2 Dons, legs et mécénats | | |
| - Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France | | 18 121 | - Dons manuels | - | - |
| 1.2 Réalisées à l'étranger | | | - Legs, donations et assurances-vie | - | - |
| - Actions réalisées par l'organisme | | | - Mécénats | - | - |
| - Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger | | 10 355 | 1.3 Autres ressources liées à la générosité du public | 877 835 | - |
| 2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS | | | | | |
| 2.1 Frais d'appel à la générosité du public | | | | | |
| 2.2 Frais de recherche d'autres ressources | | | | | |
| 3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT | 4 950 | 759 | | | |
| TOTAL DES EMPLOIS | 4 950 | 29 236 | TOTAL DES RESSOURCES | 877 835 | |
| 4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS | | | - 2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS | - | - |
| 5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE | 155 929 | | - 3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS | 15 410 | 29 236 |
| EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE | 732 366 | | - DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE | - | - |
| TOTAL | 893 245 | 29 236 | TOTAL | 893 245 | 29 236 |

| | | | | |
|---|---|---------|---|---------|
| RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES) | - | 148 512 | - | 148 512 |
| (+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public | | 732 366 | | - |
| (-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice | | | | |
| RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES) | | 583 854 | | 148 512 |

| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | Exercice 31/12/23 (selon ANC 2018-06) | Exercice 31/12/22 (selon ANC 2018-06) | RESSOURCES DE L'EXERCICE | Exercice 31/12/23 (selon ANC 2018-06) | Exercice 31/12/22 (selon ANC 2018-06) |
|---|--|--|--|--|--|
| EMPLOIS DE L'EXERCICE | | | 1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | | |
| 1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES | | | - Bénévolat | | |
| Réalisées en France | | | - Prestations en nature | | |
| Réalisées à l'étranger | | | - Dons en nature | | |
| 2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS | | | | | |
| 3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT | | | | | |
| TOTAL | | | TOTAL | | |

| FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | Exercice | Exercice |
|---|----------|----------|
| FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE | 29 270 | 58 506 |
| (-) Utilisation | 15 410 | 29 236 |
| (+) Report | 155 929 | - |
| FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE | 169 790 | 29 270 |

Compte d'emplois des ressources (CER)

| EMPLOIS PAR DESTINATION | Exercice 31/12/23 (selon ANC 2018-06) | Exercice 31/12/22 (selon ANC 2018-06) | RESSOURCES PAR ORIGINE | Exercice 31/12/23 (selon ANC 2018-06) | Exercice 31/12/22 (selon ANC 2018-06) |
|--|--|--|---|--|--|
| EMPLOIS DE L'EXERCICE | | | RESSOURCES DE L'EXERCICE | | |
| 1 – MISSIONS SOCIALES | 68 822 | 181 270 | 1 – RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | 135 942 | 146 680 |
| 1.1 Réalisées en France | 0 | 0 | 1.1 Cotisations sans contrepartie | | |
| - Actions réalisées par l'organisme | | | 1.2 Dons, legs et mécénats | | |
| - Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France | 68 822 | 181 270 | - Dons manuels | 87 375 | 96 680 |
| 1.2 Réalisées à l'étranger | | | - Legs, donations et assurances-vie | 0 | 0 |
| - Actions réalisées par l'organisme | | | - Mécénats | | |
| - Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger | 0 | 0 | 1.3 Autres ressources liées à la générosité du public | 48 567 | 50 000 |
| 2 – FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS | 1 830 | 0 | | | |
| 2.1 Frais d'appel à la générosité du public | 1 830 | 0 | | | |
| 2.2 Frais de recherche d'autres ressources | | | | | |
| 3 – FRAIS DE FONCTIONNEMENT | 5 759 | 0 | | | |
| TOTAL DES EMPLOIS | 76 411 | 181 270 | TOTAL DES RESSOURCES | 135 942 | 146 680 |
| 4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS | 0 | | 0 2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS | 0 | 0 |
| 5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE | 9 160 | | 0 3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS | 0 | 0 |
| EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE | 50 371 | | 0 DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE | 0 | 34 590 |
| TOTAL | 135 942 | 181 270 | TOTAL | 135 942 | 181 270 |
| | | | RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES) | 0 | 34 590 |
| | | | (+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public | 50 371 | -34 590 |
| | | | (-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice | | |
| | | | RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES) | 50 371 | 0 |

| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | Exercice 31/12/23 (selon ANC 2018-06) | Exercice 31/12/22 (selon ANC 2018-06) | RESSOURCES DE L'EXERCICE | Exercice 31/12/23 (selon ANC 2018-06) | Exercice 31/12/22 (selon ANC 2018-06) |
|---|--|--|--|--|--|
| EMPLOIS DE L'EXERCICE | | | 1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | | |
| 1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES | | | Bénévolat | | |
| Réalisées en France | | | Prestations en nature | | |
| Réalisées à l'étranger | | | Dons en nature | | |
| 2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS | | | | | |
| 3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT | | | | | |
| TOTAL | 0 | 0 | TOTAL | 0 | 0 |

| FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | Exercice 31/12/23 (selon ANC 2018-06) | Exercice 31/12/22 (selon ANC 2018-06) |
|---|--|--|
| FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE | 43 152 | 43 152 |
| (-) Utilisation | | |
| (+) Report | 9 160 | |
| FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE | 52 312 | 43 152 |

Compte d'emplois des ressources (CER)

| EMPLOIS PAR DESTINATION | Exercice 31/12/23 (selon ANC 2018-06) | Exercice 31/12/22 (selon ANC 2018-06) | RESSOURCES PAR ORIGINE | Exercice 31/12/23 (selon ANC 2018-06) | Exercice 31/12/22 (selon ANC 2018-06) |
|--|--|--|---|--|--|
| EMPLOIS DE L'EXERCICE | | | RESSOURCES DE L'EXERCICE | | |
| 1 - MISSIONS SOCIALES | 244 934 | 95 044 | 1 - RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | 392 393 | 498 455 |
| 1.1 Réalisées en France | | | 1.1 Cotisations sans contrepartie | | |
| - Actions réalisées par l'organisme | | | 1.2 Dons, legs et mécénats | | |
| - Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France | 244 934 | 95 044 | - Dons manuels | 385 793 | 498 455 |
| 1.2 Réalisées à l'étranger | | | - Legs, donations et assurances-vie | | |
| - Actions réalisées par l'organisme | | | - Mécénats | | |
| - Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger | | | 1.3 Autres ressources liées à la générosité du public | 6 600 | |
| 2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS | 17 877 | 13 500 | | | |
| 2.1 Frais d'appel à la générosité du public | 17 877 | 13 500 | | | |
| 2.2 Frais de recherche d'autres ressources | | | | | |
| 3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT | 40 344 | 37 756 | | | |
| TOTAL DES EMPLOIS | 303 154 | 146 300 | TOTAL DES RESSOURCES | 392 393 | 498 455 |
| 4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS | | | - 2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS | | |
| 5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE | 122 005 | 386 721 | 3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS | 5 175 | 55 644 |
| EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE | | 21 078 | DERCIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE | 27 591 | |
| TOTAL | 425 159 | 554 099 | TOTAL | 425 159 | 554 099 |
| | | | RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES) | 76 068 | 54 990 |
| | | | (+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public | -27 591 | 21 078 |
| | | | (-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice | | |
| | | | RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES) | 48 476 | 76 068 |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | Exercice 31/12/23 (selon ANC 2018-06) | Exercice 31/12/22 (selon ANC 2018-06) | RESSOURCES DE L'EXERCICE | Exercice 31/12/23 (selon ANC 2018-06) | Exercice 31/12/22 (selon ANC 2018-06) |
| EMPLOIS DE L'EXERCICE | | | 1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | | |
| 1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES | | | Bénévolat | | |
| Réalisées en France | | | Prestations en nature | | |
| Réalisées à l'étranger | | | Dons en nature | | |
| 2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS | | | | | |
| 3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT | | | | | |
| TOTAL | | | TOTAL | | |
| | | | FONDS DEDIES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | Exercice 31/12/23 (selon ANC 2018-06) | Exercice 31/12/22 (selon ANC 2018-06) |
| | | | FONDS DEDIES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE | 661 557 | 330 480 |
| | | | (-) Utilisation | 5 175 | 55 644 |
| | | | (+) Report | 122 005 | 386 721 |
| | | | FONDS DEDIES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE | 778 387 | 661 557 |

Compte d'emploi et des ressources (CER)

| EMPLOIS PAR DESTINATION | Exercice 31/12/23 (selon ANC 2018-06) | Exercice 31/12/22 (selon ANC 2018-06) | RESSOURCES PAR ORIGINE | Exercice 31/12/23 (selon ANC 2018-06) | Exercice 31/12/22 (selon ANC 2018-06) |
|--|--|--|---|--|--|
| EMPLOIS DE L'EXERCICE | | | RESSOURCES DE L'EXERCICE | | |
| 1 - MISSIONS SOCIALES | 30 535 | - | 1 - RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | 24 620 | 5 915 |
| 1.1 Réalisées en France | | | 1.1 Cotisations sans contrepartie | | |
| - Actions réalisées par l'organisme | - | - | 1.2 Dons, legs et mécénats | | |
| - Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France | 30 535 | - | - Dons manuels | 24 620 | 5 915 |
| 1.2 Réalisées à l'étranger | | | - Legs, donations et assurances-vie | | |
| - Actions réalisées par l'organisme | | | - Mécénats | - | - |
| - Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger | | | 1.3 Autres ressources liées à la générosité du public | - | - |
| 2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS | - | - | | | |
| 2.1 Frais d'appel à la générosité du public | | | | | |
| 2.2 Frais de recherche d'autres ressources | | | | | |
| 3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT | - | - | | | |
| TOTAL DES EMPLOIS | 30 535 | - | TOTAL DES RESSOURCES | 24 620 | 5 915 |
| 4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS | - | - | 2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS | - | - |
| 5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE | - | 5 915 | 3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS | 5 915 | - |
| EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE | - | - | DERCIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE | - | - |
| TOTAL | 30 535 | 5 915 | TOTAL | 30 535 | 5 915 |
| | | | RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES) | - | - |
| | | | (+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public | - | - |
| | | | (-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice | - | - |
| | | | RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES) | - | - |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | Exercice 31/12/23 (selon ANC 2018-06) | Exercice 31/12/22 (selon ANC 2018-06) | RESSOURCES DE L'EXERCICE | Exercice 31/12/23 (selon ANC 2018-06) | Exercice 31/12/22 (selon ANC 2018-06) |
| EMPLOIS DE L'EXERCICE | | | 1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | | |
| 1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES | | | - Bénévolat | | |
| Réalisées en France | | | Prestations en nature | | |
| Réalisées à l'étranger | | | Dons en nature | | |
| 2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS | | | | | |
| 3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT | | | | | |
| TOTAL | - | - | TOTAL | - | - |
| | | | FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | Exercice 31/12/23 (selon ANC 2018-06) | Exercice 31/12/22 (selon ANC 2018-06) |
| | | | FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE | 5 915 | - |
| | | | (-) Utilisation | 5 915 | - |
| | | | (+) Report | - | 5 915 |
| | | | FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE | - | 5 915 |

Compte d'emplois des ressources (CER)

| EMPLOIS PAR DESTINATION | Exercice 31/12/23 (selon ANC 2018-06) | Exercice 31/12/22 (selon ANC 2018-06) | RESSOURCES PAR ORIGINE | Exercice 31/12/23 (selon ANC 2018-06) | Exercice 31/12/22 (selon ANC 2018-06) |
|--|--|--|--|--|--|
| EMPLOIS DE L'EXERCICE | | | RESSOURCES DE L'EXERCICE | | |
| 1 - MISSIONS SOCIALES | 710 534 | 490 189 | 1 - RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | 740 784 | 563 440 |
| 1.1 Réalisées en France | | | 1.1 Cotisations sans contrepartie | | |
| - Actions réalisées par l'organisme | | | 1.2 Dons, legs et mécénats | | |
| - Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France | 710 534 | 490 189 | - Dons manuels | 681 284 | 552 940 |
| 1.2 Réalisées à l'étranger | | | - Legs, donations et assurances-vie | 42 500 | - |
| - Actions réalisées par l'organisme | | | - Mécénats | | |
| - Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger | | | 1.3 Autres ressources liées à la générosité du public | 17 000 | 10 500 |
| 2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS | 12 705 | 14 640 | | | |
| 2.1 Frais d'appel à la générosité du public | 12 705 | 14 640 | | | |
| 2.2 Frais de recherche d'autres ressources | | | | | |
| 3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT | 27 313 | 23 050 | | | |
| TOTAL DES EMPLOIS | 750 552 | 527 879 | TOTAL DES RESSOURCES | 740 784 | 563 440 |
| 4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS | - | - | 2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS | - | - |
| 5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE | - | 105 217 | 3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS | 257 013 | 213 853 |
| EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE | 247 244 | 144 198 | DERCIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE | - | - |
| TOTAL | 997 796 | 777 293 | TOTAL | 997 796 | 777 293 |

| | | |
|---|---------|---------|
| RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES) | 406 337 | 262 139 |
| (+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public | 247 244 | 144 198 |
| (-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice | | |
| RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES) | 653 580 | 406 337 |

| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | Exercice 31/12/23 (selon ANC 2018-06) | Exercice 31/12/22 (selon ANC 2018-06) | RESSOURCES DE L'EXERCICE | Exercice 31/12/23 (selon ANC 2018-06) | Exercice 31/12/22 (selon ANC 2018-06) |
|--|--|--|--|--|--|
| EMPLOIS DE L'EXERCICE | | | 1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | | |
| 1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES | | | Bénévolat | | |
| Réalisées en France | | | Prestations en nature | | |
| Réalisées à l'étranger | | | Dons en nature | - | - |
| 2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS | | | | | |
| 3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT | | | | | |
| TOTAL | | | TOTAL | | |

| FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | Exercice 31/12/23 (selon ANC 2018-06) | Exercice 31/12/22 (selon ANC 2018-06) |
|--|--|--|
| FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE | 218 965 | 327 601 |
| (-) Utilisation | 218 965 | 213 853 |
| (+) Report | - | 105 217 |
| FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE | 0 | 218 965 |

Compte d'emplois et des ressources (CER)

| EMPLOIS PAR DESTINATION | Exercice 31/12/23 (selon ANC 2018-06) | Exercice 31/12/22 (selon ANC 2018-06) | RESSOURCES PAR ORIGINE | Exercice 31/12/23 (selon ANC 2018-06) | Exercice 31/12/22 (selon ANC 2018-06) |
|--|--|--|---|--|--|
| EMPLOIS DE L'EXERCICE | | | RESSOURCES DE L'EXERCICE | | |
| 1 - MISSIONS SOCIALES | 65 000 | 40 400 | 1 - RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | 187 048 | 46 130 |
| 1.1 Réalisées en France | | | 1.1 Cotisations sans contrepartie | | |
| - Actions réalisées par l'organisme | | | 1.2 Dons, legs et mécénats | | |
| - Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France | | | - Dons manuels | 173 048 | 46 130 |
| 1.2 Réalisées à l'étranger | | | - Legs, donations et assurances-vie | | |
| - Actions réalisées par l'organisme | | | - Mécénats | | |
| - Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger | 65 000 | 40 400 | 1.3 Autres ressources liées à la générosité du public | 14 000 | - |
| 2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS | 2 069 | 6 238 | | | |
| 2.1 Frais d'appel à la générosité du public | 2 069 | 6 238 | | | |
| 2.2 Frais de recherche d'autres ressources | | | | | |
| 3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT | 8 670 | 5 551 | | | |
| TOTAL DES EMPLOIS | 75 739 | 52 189 | TOTAL DES RESSOURCES | 187 048 | 46 130 |
| 4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS | - | - | 2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS | - | - |
| 5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE | 89 571 | - | 3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS | - | 8 000 |
| EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE | 21 738 | 1 941 | DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE | - | - |
| TOTAL | 187 048 | 54 130 | TOTAL | 187 048 | 54 130 |
| | | | RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES) | 32 892 | 30 951 |
| | | | (+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public | 21 738 | 1 941 |
| | | | (-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice | | |
| | | | RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES) | 54 629 | 32 892 |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | Exercice 31/12/23 (selon ANC 2018-06) | Exercice 31/12/22 (selon ANC 2018-06) | RESSOURCES DE L'EXERCICE | Exercice 31/12/23 (selon ANC 2018-06) | Exercice 31/12/22 (selon ANC 2018-06) |
| EMPLOIS DE L'EXERCICE | | | 1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | | |
| 1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES | | | - Bénévolat | | |
| Réalisées en France | | | - Prestations en nature | | |
| Réalisées à l'étranger | | | - Dons en nature | | |
| 2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS | | | | | |
| 3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT | | | | | |
| TOTAL | - | - | TOTAL | - | - |
| | | | FONDS DEDIES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | | |
| | | | FONDS DEDIES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE | | 8 000 |
| | | | (-) Utilisation | | 8 000 |
| | | | (+) Report | 89 571 | - |
| | | | FONDS DEDIES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE | 89 571 | - |