

Fonds CHARIS

COMPTES ANNUELS

arrêtés au

31 décembre 2024

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)		
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
. Frais d'établissement						
. Frais de recherche et développement						
. Donations temporaires d'usufruit						
. Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires						
. Fonds commercial						
. Autres immobilisations incorporelles						
. Immobilisations incorporelles en cours						
. Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains						
. Constructions						
. Installations techniques, matériel & outillage industriels						
. Autres immobilisations corporelles						
. Immobilisations corporelles en cours						
. Avances & acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations et Créances rattachées						
. Autres titres immobilisés						
. Prêts						
. Autres						
TOTAL (I)						
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés						
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres						
Valeurs mobilières de placement	5 026 220	183 506	4 842 715	99,17	675 172	71,80
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	40 715		40 715	0,83	265 202	28,20
Charges constatées d'avance						
TOTAL (II)	5 066 935	183 506	4 883 429	100,00	940 375	100,00
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion Actif (V)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	5 066 935	183 506	4 883 429	100,00	940 375	100,00

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
. Fonds propres statutaires	15 000	0,31	15 000	1,60
. Fonds propres complémentaires	4 976 204	101,90	976 205	103,81
Fonds propres avec droit de reprise				
. Fonds statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
. Réserves statutaires ou contractuelles				
. Réserves pour projet de l'entité				
. Autres				
Report à nouveau	-57 255	-1,16	3 607	0,38
Excédent ou déficit de l'exercice	-55 164	-1,12	-60 862	-6,46
Situation nette (sous total)	4 878 785	99,90	933 950	99,32
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	4 878 785	99,90	933 950	99,32
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL (II)				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 644	0,10	4 125	0,44
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			2 300	0,24
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	4 644	0,10	6 425	0,68
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	4 883 429	100,00	940 375	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
		Total	%	Total	%	Variation	%		
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Cotisations									
Ventes de biens et services									
- Ventes de biens									
- dont ventes de dons en nature									
- Ventes de prestations de services									
- dont parrainages									
Produits de tiers financeurs									
- Concours publics et subventions d'exploitation									
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommptible									
- Ressources liées à la générosité du public									
- Dons manuels									
- Mécénats									
- Legs, donations et assurances-vie									
- Contributions financières									
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges									
Utilisations des fonds dédiés									
Autres produits									
Total des produits d'exploitation (I)									
CHARGES D'EXPLOITATION:									
Achats de marchandises									
Variations stocks									
Autres achats et charges externes		4 915		4 844		71	1,47		
Aides financières		50 970		40 970		10 000	24,41		
Impôts, taxes et versements assimilés									
Salaires et traitements									
Charges sociales									
Dotations aux amortissements et aux dépréciations									
Dotations aux provisions									
Reports en fonds dédiés									
Autres charges									
Total des charges d'exploitation (II)		55 885		45 814		10 071			
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		-55 885		-45 814		-10 071	-21,97		
PRODUITS FINANCIERS:									
De participations									
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés		71 590		49 118		22 472	45,75		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		12 589		18 825		-6 236	-33,12		
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement		5 447		24 199		-18 752	-77,48		
Total des produits financiers (III)		89 626		92 142		-2 516	-2,72		
CHARGES FINANCIERES:									
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		88 905		107 190		-18 285	-17,05		
Intérêts et charges assimilées									
Différences négatives de change									
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilères placements									
Total des charges financières (IV)		88 905		107 190		-18 285	-17,05		
RESULTAT FINANCIER (III - IV)		721		-15 048		15 769	104,79		

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-55 164	-60 862	5 698	9,36
PRODUITS EXCEPTIONNELS:				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)				
CHARGES EXCEPTIONNELLES:				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)				
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I + III + V)	89 626	92 142	-2 516	-2,72
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	144 789	153 004	-8 215	-5,36
EXCEDENT OU DEFICIT	-55 164	-60 862	5 698	9,36
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS :				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL				
CHARGES :				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Prestations				
Personnel bénévole				
TOTAL				

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)			
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
. Frais d'établissement						
. Frais de recherche et développement						
. Donations temporaires d'usufruit						
. Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires						
. Fonds commercial						
. Autres immobilisations incorporelles						
. Immobilisations incorporelles en cours						
. Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains						
. Constructions						
. Installations techniques, matériel & outillage industriels						
. Autres immobilisations corporelles						
. Immobilisations corporelles en cours						
. Avances & acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations et Créances rattachées						
. Autres titres immobilisés						
. Prêts						
. Autres						
TOTAL (I)						
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés						
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres						
Valeurs mobilières de placement	5 026 220	183 506	4 842 715	99,17	675 172	71,80
503000 Actions	5 026 220		5 026 220	102,92	782 362	83,20
590300 Actions		183 506	-183 506	-3,75	-107 190	-11,39
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	40 715		40 715	0,83	265 202	28,20
512000 Banque Transatlantique	36 110		36 110	0,74	265 202	28,20
512110 Rothschild Martin Maurel	4 605		4 605	0,09		
Charges constatées d'avance						
TOTAL (II)	5 066 935	183 506	4 883 429	100,00	940 375	100,00
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion Actif (V)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	5 066 935	183 506	4 883 429	100,00	940 375	100,00

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

BILAN PASSIF
DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF		Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)
FONDS PROPRES			
Fonds propres sans droit de reprise			
. Fonds propres statutaires		15 000 0,31	15 000 1,60
102310 Dotations non consommables initiales		15 000 0,31	15 000 1,60
. Fonds propres complémentaires		4 976 204 101,90	976 205 103,81
102401 Dotat. non consommables 2017		581 194 11,90	581 194 61,80
102402 Dotat. non consommables 2020		395 011 8,09	395 011 42,01
102403 Dotat. non consommables 2024		3 999 999 81,91	
Fonds propres avec droit de reprise			
. Fonds statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
Ecarts de réévaluation			
Réserves			
. Réserves statutaires ou contractuelles			
. Réserves pour projet de l'entité			
. Autres			
Report à nouveau		-57 255 -1,16	3 607 0,38
110000 Report à nouveau (solde créditeur)			3 607 0,38
119000 Report à nouveau (solde débiteur)		-57 255 -1,16	
Excédent ou déficit de l'exercice		-55 164 -1,12	-60 862 -6,46
Situation nette (sous total)		4 878 785 99,90	933 950 99,32
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)		4 878 785 99,90	933 950 99,32
FONDS REPORTES ET DEDIES			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés			
TOTAL (II)			
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
DETTES			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		4 644 0,10	4 125 0,44
408100 Fournisseurs		4 644 0,10	4 125 0,44
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			2 300 0,24
455000 Ct ct P LEMAIRE			2 300 0,24
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)		4 644 0,10	6 425 0,68
Ecarts de conversion passif (V)			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)		4 883 429 100,00	940 375 100,00

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

BILAN PASSIF
DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	
ENGAGEMENTS REÇUS Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%		
		Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:							
Cotisations							
Ventes de biens et services							
- Ventes de biens							
- dont ventes de dons en nature							
- Ventes de prestations de services							
- dont parrainages							
Produits de tiers financeurs							
- Concours publics et subventions d'exploitation							
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommptible							
- Ressources liées à la générosité du public							
- Dons manuels							
- Mécénats							
- Legs, donations et assurances-vie							
- Contributions financières							
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges							
Utilisations des fonds dédiés							
Autres produits							
Total des produits d'exploitation (I)							
CHARGES D'EXPLOITATION:							
Achats de marchandises							
Variations stocks							
Autres achats et charges externes		4 915		4 844		71	1,47
622600 Honoraires		4 771		4 690		81	1,73
627000 Frais bancaires		144		154		-10	-6,48
Aides financières		50 970		40 970		10 000	24,41
657100 Subventions versées par la fondation		50 970		40 970		10 000	24,41
Impôts, taxes et versements assimilés							
Salaires et traitements							
Charges sociales							
Dotations aux amortissements et aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Reports en fonds dédiés							
Autres charges							
Total des charges d'exploitation (II)		55 885		45 814		10 071	
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		-55 885		-45 814		-10 071	-21,97
PRODUITS FINANCIERS:							
De participations							
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif							
Autres intérêts et produits assimilés		71 590		49 118		22 472	45,75
764000 Revenus valeurs mobil. placement		71 590		49 118		22 472	45,75
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		12 589		18 825		-6 236	-33,12
786650 Valeurs mobilières de placement		12 589		18 825		-6 236	-33,12
Différences positives de change							
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement		5 447		24 199		-18 752	-77,48
767000 Prod. nets sur cess. valeurs mob.		5 447		24 199		-18 752	-77,48
Total des produits financiers (III)		89 626		92 142		-2 516	-2,72
CHARGES FINANCIERES:							
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		88 905		107 190		-18 285	-17,05
686650 Valeurs mobilières de placement		88 905		107 190		-18 285	-17,05

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
Total des charges financières (IV)	88 905	107 190	-18 285	-17,05
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	721	-15 048	15 769	104,79
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-55 164	-60 862	5 698	9,36
PRODUITS EXCEPTIONNELS:				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)				
CHARGES EXCEPTIONNELLES:				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)				
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I + III + V)	89 626	92 142	-2 516	-2,72
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	144 789	153 004	-8 215	-5,36
EXCEDENT OU DEFICIT	-55 164	-60 862	5 698	9,36
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS :				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL				
CHARGES :				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Prestations				
Personnel bénévole				
TOTAL				

Annexe association

PREAMBULE

- Description de l'objet social de l'entité : Soutenir et conduire, directement ou indirectement, toute mission d'intérêt général concourant à la protection de l'enfance et l'éducation, et la création, la promotion, le soutien et la gestion de tous dispositifs ou services favorisant l'insertion et offrant une alternative à la difficulté d'accès au logement.

Description de la nature et du périmètre des activités ou missions sociales réalisées : Sélection d'associations et d'organismes rentrant dans l'objet social.

- Description des moyens mis en œuvre : Versement de subvention et de dons.

L'exercice social clos le 31/12/2024 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 4 883 429,23 E.

Le résultat net comptable est un déficit de 55 163,56 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 16/01/2025 par les dirigeants.

1. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Nous n'avons pas identifié de fait significatif susceptible d'être mentionné dans l'annexe aux comptes annuels.

Le fonds de dotation n'ayant collecté aucune ressource provenant de l'étranger, il n'a pas établi d'Etat séparé des avantages et ressources provenant de l'étranger (EAR)

2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

2.1 METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par l'Autorité des Normes Comptables.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

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

2.2 CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Annexe association (suite)

3. NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 Etat des provisions pour dépréciation des éléments de l'actif

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Stocks et en-cours				
Comptes de tiers				
Comptes financiers	107 190	88 905	12 589	183 506
TOTAL	107 1905	88 905	12 589	183 506

3.2 Etat des valeurs mobilières de placement

Valeurs mobilières de placement	Val. comptable	Val. à la clôture	+Value latente	-Value latente
Portefeuille de titres	5 026 220	4 944 100	101 386	183 506
TOTAL	5 026 220	4 944 100	101 386	183 506

Annexe association (suite)

4. NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	991 205		3 999 999		4 991 204
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves					
Dont générosité du public					
Report à nouveau	3 607	-60 862			-57 255
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	-60 862	60 862		-55 164	- 55 164
Dont générosité du public					
Situation nette	933 950	0	3 999 999	-55 164	4 878 785
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	933 950	0	3 999 999	-55 164	4 878 785
TOTAL dont générosité du public					

4.2 Information sur les montants de la dotation statutaire et des dotations commentaires

Dotation initiale selon statuts	15 000
Dotations complémentaires en 2017 (actions données)	581 194
Dotations complémentaires en 2020 (actions données)	395 011
Dotations complémentaires en 2024 (actions données)	<u>3 999 999</u>
	4 991 204

4.3 Information sur les actifs constitutifs de la dotation

VMP :

Valeur brute : 5 206 220 €

Valeur nette comptable : 4 842 715 €

Valeur de retrait globale au 31/12/2024 : 4 944 101 €

Compte courant : 208 843€

4.4 Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	4 644	4 644		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	4 644	4 644		

4.5 Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	4 644
Dettes fiscales et sociales	
Autres dettes	
TOTAL	4 644

Annexe association (suite)

5. AUTRES INFORMATIONS

6.1 Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 3 291 E.