



# **FONDS DE DOTATION MGC**

## **Mutuelle Générale des Cheminots**

*COMPTES AU 31/12/2024*

# **SOMMAIRE**

## **Comptes annuels**

Bilan – Actif	Page 3
Bilan – Passif	Page 4
Compte de résultat	Page 5

## **Annexes**

**Page 7**

**Bilan Actif :**

ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et Créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
<b>Total I</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	61 825		61 825	19 648
Charges constatées d'avance	13 830		13 830	16 308
<b>Total II</b>	<b>75 655</b>	<b>0</b>	<b>75 655</b>	<b>35 956</b>
<b>Frais d'émission des emprunts (III)</b>				
<b>Primes de remboursement des emprunts (IV)</b>				
<b>Ecart de conversion Actif (V)</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>75 655</b>	<b>0</b>	<b>75 655</b>	<b>35 956</b>

**Bilan Passif :**

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	1 000	1 000
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice		
Situation nette (sous total)	1 000	1 000
Fonds propres consommables	65 476	12 848
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>Total I</b>	<b>66 476</b>	<b>13 848</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>Total II</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>Total III</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	9 130	20 376
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	49	1 732
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>Total IV</b>	<b>9 179</b>	<b>22 108</b>
<b>Ecarts de conversion Passif (V)</b>		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>75 655</b>	<b>35 956</b>

**Compte de résultat :**

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service		
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation	769 447	830 989
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
<b>Total I</b>	<b>769 447</b>	<b>830 989</b>
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	769 447	830 989
Aides financières		
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		
<b>Total II</b>	<b>769 447</b>	<b>830 989</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
PRODUITS FINANCIERS :		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total III</b>		

**Compte de résultat (suite) :**

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
CHARGES FINANCIERES :		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total IV</b>		
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>		
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>Total V</b>		
CHARGES EXCEPTIONNELLES :		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>Total VI</b>		
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>		
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>		
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>		
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>769 447</b>	<b>830 989</b>
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>769 447</b>	<b>830 989</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
<b>TOTAL</b>		
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>		

L'exercice social 2024 est d'une durée de 12 mois, du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Les comptes de l'exercice font apparaître un résultat de 0 € et des capitaux propres de 66 475,78 €.

## **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

En 2024, le Fonds de dotation MGC a poursuivi la mise en place d'actions de prévention à la SNCF et la diffusion de ses supports de prévention auprès du grand public.

Cette année encore, le Fonds a fait face à une très forte demande de supports de prévention, conduisant à limiter les réimpressions des supports sur une partie de l'année.

Fin 2024, sa charte graphique a été retravaillée pour renforcer le lien avec la Mutuelle MGC.

Pour son fonctionnement, la mutuelle fondatrice, la Mutuelle MGC, effectue d'une part un apport en industrie pour ce qui est relatif aux frais de personnel mis à disposition pour le fonctionnement courant du Fonds de dotation, et d'autre part un apport en numéraire pour le complément du budget annuel alloué et décidé par ses instances.

Au niveau de la gouvernance, la fonction de Président du Fonds de dotation de la MGC est assurée par le Président du Conseil d'Administration de la MGC.

## **1. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les comptes ont été établis sur le principe de continuité de l'activité.

### **a. Application des principes comptables**

Les comptes annuels de l'exercice sont présentés conformément au règlement ANC n°2020-08 du 4 décembre 2020 modifiant le règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif. Ce nouveau Règlement a été homologué par arrêté du 29 décembre 2020 publié au Journal Officiel du 31 décembre 2020. A défaut de dispositions spécifiques prévues au présent règlement, les dispositions du règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général s'appliquent.

Ces prescriptions sont apparues suffisantes pour donner une image fidèle du patrimoine, de la situation financière ou du résultat du Fonds de dotation.

Les comptes à partir desquels sont établis le bilan et le compte de résultat sont tenus selon les conventions de continuité de l'exploitation, de spécialisation des exercices et de permanence des méthodes dans le respect du principe de prudence.

Les postes d'actif et de passif du bilan d'une part, les postes de charges et de produits des comptes de résultat d'autre part, sont inscrits au bilan sans compensation.

Il est tenu compte des risques et des pertes intervenus au cours de l'exercice ou d'un exercice antérieur, même s'ils ont été connus entre la date de clôture de l'exercice et celle de l'établissement des comptes.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

### **b. Modes et méthodes d'évaluation**

#### **✓ Immobilisations**

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens.

Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation libre.

L'amortissement a été calculé sur la durée normale d'utilisation des biens selon la méthode linéaire.



Les durées d'amortissement des immobilisations sont les suivantes :

	Méthode	Durée
Logiciels bureautiques	Linéaire	3 ans
Logiciels & progiciels	Linéaire	5 à 7 ans
Inst. Tech., mat. & outillage	Linéaire	3 à 7 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5 à 10 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés pour tenir compte de la valeur actuelle de ces biens.

✓ **Créances et dettes**

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

✓ **Valeurs mobilières de placement**

Les valeurs mobilières de placement sont enregistrées à leur coût d'acquisition, la méthode utilisée est le FIFO.

## **2. NOTES SUR LE BILAN ET LE COMPTE DE RESULTAT**

### **a. Actif**

✓ **Immobilisations incorporelles**

Néant.

✓ **Immobilisations corporelles**

Néant.

✓ **Immobilisations financières**

Néant.

✓ **Avances et acomptes**

Néant.

✓ **Clients et comptes rattachés**

Néant.

✓ **Valeurs mobilières de placements et disponibilités**

Les disponibilités s'élèvent à 61 825,07 €.

✓ **Charges constatées d'avance**

Elles sont constituées de la création du « Catalogue Prévention 2025 » pour 7 700,00 €, des « Brochure du Catalogue Prévention 2025 » pour 2 961,60 €, des frais d'hébergement 2024 du site internet pour la période du 1<sup>er</sup> janvier au 30 septembre 2025 pour 3 168,43 €,

**b. Passif**

✓ **Fonds d'établissement**

Il a été versé par la MGC, conformément aux décisions de l'AG constitutive et aux statuts, pour un montant 1 000,00 €. Il s'agit d'un fonds d'établissement sans droit de reprise.

✓ **Fonds propres consommables**

Les Fonds propres consommables s'élevaient à 12 848,47 € au 31 décembre 2023. Après dotation de l'exercice pour 822 074,00 € et une consommation de 769 446,69 €, le solde au 31 décembre 2024 s'établit à 65 475,78 €.

✓ **Provisions pour risques et charges**

Néant.

✓ **Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit**

Néant.

✓ **Dettes fiscales et sociales**

Néant.

✓ **Fournisseurs et comptes rattachés**

Ce poste est représenté par des dettes fournisseurs pour 3 347,45 € et des factures fournisseurs non parvenues à hauteur de 5 783,00 €.

✓ **Les autres dettes**

Les autres dettes sont constituées par le compte courant MGC à hauteur de 48,87 €.

**c. Compte de résultat**

✓ **Produits d'exploitation**

Ils s'élèvent à 769 446,69 € et sont constitués d'une part de la donation de la MGC pour 822 074,00 € et d'autre part du versement sur les fonds propres consommables pour 52 627,31€.

✓ **Charges d'exploitation**

Elles s'élèvent à 769 446,69 € et sont principalement composées de charges de salaires et de services extérieurs.

✓ **Charges exceptionnelles**

Néant.

**Le résultat net de l'exercice s'élève à 0 €**

**d. Evénements postérieurs à la clôture**

Conformément à la réglementation, nous vous exposons ci-après les événements importants intervenus entre la date de clôture de l'exercice et l'établissement du présent rapport.

A ce jour, nous n'avons connaissance d'aucun événement survenu depuis la date de clôture de l'exercice et qui nécessiterait un ajustement des états financiers.

## INFORMATIONS SUR LE BILAN ET LE COMPTE DE RESULTAT 2024

---

### TABLEAU DES ENTREPRISES LIEES

Libellé	Débit	Crédit
Fournisseur MGC		51,34 €
Compte Courant MGC		48,47 €

Les honoraires des Commissaires aux Comptes inscrits au compte de résultat s'élèvent à 4 799,00 €.