

FONDS DE DOTATION SAINTE CROIX DES NEIGES

FONDS DE DOTATION DECLARE SOUS LE REGIME DE LA LOI N° 2008-779 DU 4 AOUT 2008
DECLAREE AUPRES DE LA PREFECTURE DE HAUTE-SAVOIE LE 17 DECEMBRE 2013
SIEGE SOCIAL : 32 ROUTE DE CHARMY L'ADROIT - 74360 ABONDANCE

SIREN : 812 089 506

RAPPORT D'ACTIVITE COMPTABLE ET FINANCIER

- EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023 -

Messieurs,

Nous vous présentons ci-après notre rapport d'activité, comptable et financier au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023.

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

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

Au cours de l'exercice, le Fonds a atteint une dotation globale de 1.450.541 Euros.

Au cours de l'exercice, le Fonds n'a enregistré aucune recette et les dépenses se sont élevées à 3.854 Euros d'honoraires et de frais bancaires. Le résultat courant s'établit donc en déficit pour 3.854 Euros contre un résultat négatif de 1.308 Euros l'exercice précédent.

Compte tenu de produits exceptionnels d'un montant de 8.669 Euros, provenant des actions de la SA SAINTE CROIX DES NEIGES reçues gratuitement par le Fonds, les comptes de l'exercice écoulé se soldent par un bénéfice de 4.815 Euros que nous vous proposons d'affecter à l'apurement partiel du compte "Report à Nouveau" débiteur.
Les capitaux propres s'élèvent à la clôture de l'exercice à 1.424.417 Euros.


Nous prévoyons des résultats comparables pour le prochain exercice.

Il va vous être donné lecture du rapport du Commissaire aux Comptes ainsi que du Comité Consultatif d'Investissement.

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

Nous restons à votre disposition pour toute précision que vous pourriez juger utile.

Le Président

A handwritten signature in blue ink, consisting of a long horizontal stroke followed by a series of loops and a final upward stroke.



FONDS DOTATION STE CROIX NEIGES

Fonds de dotation

Sainte Croix des Neiges
Chef Lieu

74360 ABONDANCE

**CERTIFIE CONFORME
A L'ORIGINAL**

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ



ACTIF	Valeurs nettes au 31/12/23	Valeurs nettes au 31/12/22	Variation en valeur	en %
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières (2)				
Participations	89 956	81 288	8 669	10,66
2611000000 Actions Sa Scn	79 957	71 288	8 669	12,16
2611100000 Parts sociales Sci Scn	10 000	10 000		
Créances rattachées à des participations	1 348 690	1 342 690	6 000	0,45
2671200000 Créance rattachée à Sa Scn	1 085 438	1 079 438	6 000	0,56
2671300000 Créance rattachée à Sci Scn	263 252	263 252		
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	1 438 646	1 423 978	14 669	1,03
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances (3)				
Débiteurs divers (3)				
Disponibilités	8 046	14 792	-6 746	-45,60
5121100000 Banque Neuflyze	8 046	14 792	-6 746	-45,60
TOTAL ACTIF CIRCULANT	8 046	14 792	-6 746	-45,60
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	1 446 692	1 438 770	7 923	0,55

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ



PASSIF	Valeurs au 31/12/23	Valeurs au 31/12/22	Variation en valeur	en %
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 0)	1 450 541	1 447 441	3 100	0,21
1021000000 Fonds de dotation sans dt rep.	1 450 541	1 447 441	3 100	0,21
Réserves				
Report à nouveau	-30 939	-29 631	-1 308	-4,41
1190000000 Report à nouveau (débitur)	-30 939	-29 631	-1 308	-4,41
Résultat de l'exercice (bénéfice/perte)	4 815	-1 308	6 123	468,09
SITUATION NETTE	1 424 417	1 416 503	7 915	0,56
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 424 417	1 416 502	7 915	0,56
AUTRES FONDS PROPRES				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES (1)				
Fournisseurs	552		552	
401EURE Eurex audit	552		552	
Fournisseurs, factures non parvenues	3 000	3 544	-544	-15,35
4081000000 Frs, factures non parvenues	3 000	3 544	-544	-15,35
Autres dettes	18 724	18 724		
4671100000 M. Gérard De Clarens	17 116	17 116		
4671200000 Ogec Sainte Croix des Neiges	1 608	1 608		
TOTAL DETTES	22 276	22 268	8	0,04
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	1 446 692	1 438 770	7 923	0,55

(1) Dont à moins d'un an

22 276

22 268

SIG DÉTAILLÉS (2 ANS)



	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %	Variation	
					en valeur	en %
CHIFFRE D'AFFAIRES		100		100		
MARGE COMMERCIALE						
PRODUCTION DE L'EXERCICE *						
CHIFFRE D'ACTIVITÉ						
MARGE DE PRODUCTION *						
MARGE BRUTE TOTALE						
- Charges externes	3 854		1 308		2 546	194,65
6226000000 Honoraires	3 596		1 308		2 288	174,92
6275000000 Frais bancaires	258				258	
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	-3 854		-1 308		-2 546	194,65
Total						
EXCÉDENT BRUT D'EXPL.	-3 854		-1 308		-2 546	194,65
Total						
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-3 854		-1 308		-2 546	194,65
RÉSULTAT COURANT	-3 854		-1 308		-2 546	194,65
+ Produits exceptionnels (1)	8 669				8 669	
7718000000 Actions reçues gratuitement	8 669				8 669	
Total	8 669				8 669	
RÉSULTAT EXERCICE	4 815		-1 308		6 123	-468,09

(1) dont produits cessions éléments cédés

(2) dont valeurs comptables éléments cédés

* La colonne en % correspond à la variation par rapport à la production de l'exercice

Annexe au bilan clôturé le 31 décembre 2023

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 446 692 €**.

Les comptes de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de **8 669 €** et un total charges de **3 854 €**, dégageant ainsi un résultat de **4 815 €**.

L'exercice considéré débute le 01/01/2023 et finit le 31/12/2023. Il a une durée de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

1 – Faits caractéristiques

N/A

2 – Règles et méthodes comptables

2.1 Cadre légal de référence

Les comptes de l'exercice 2023 sont établis conformément au règlement 99.01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations, modifié par le règlement 2009.01 du 3 décembre 2009 relatif aux règles comptables applicables aux fondations et fonds de dotation, et 99.03 relatif à la réécriture du plan comptable général, énoncés par le Comité de Réglementation Comptable, complété du règlement ANC 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, lequel a été modifié par les règlements n° 2015-06 du 23 novembre 2015, n° 2016-07 du 4 novembre 2016 et n° 2017-03 du 3 novembre 2017.

2.2 Durée et période de l'exercice comptable

La durée de l'exercice est de 12 mois et concerne la période du 1^{er} janvier au 31 décembre 2023.

2.3 Règles et méthodes comptables relatives aux postes du bilan - Actif

2.3.1 Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

2.3.2 Créances

Les créances sont comptabilisées à leur valeur nominale, une provision est pratiquée lorsque la valeur probable de réalisation d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

2.3.3 Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

2.4 Règles et méthodes comptables relatives aux postes du bilan - Passif

Fonds propres

Les fonds propres comprennent :

- Le fonds de dotation sans droit de reprise (1 450 541 €).
- Le report à nouveau débiteur (- 30 939 €)
- Le résultat de l'exercice (4 815 €)

2.5 Règles et méthodes relatives aux postes du compte de résultat

2.5.1 Subventions accordées par le fonds de dotation

Les subventions affectées à des projets sont inscrites dans le compte de résultat au fil de leur versement aux bénéficiaires.

2.5.2 Dons

Les dons manuels sont enregistrés au crédit du compte n° 10210 – Fonds de dotation sans droit de reprise.

2.5.3 Actions détenues

Les actions de la SA SAINTE CROIX DES NEIGES données gratuitement au FONDS DE DOTATIONS ont été comptabilisées cette année, soit 228,12 actions valorisées à 38 € = 8 668,56 € comptabilisés en produits exceptionnels.

3 – Compléments d'information relatifs au bilan

3.1 Disponibilités

Au 31 décembre 2023, les disponibilités se composent du compte bancaire ouvert à la Banque NEUFLIZE et dont le solde s'élève à 8 046,28 €.

3.2 Fonds propres

Suite à la réunion du Conseil d'Administration du 9 juin 2023, il a été décidé d'affecter le résultat 2022 (- 1 308 €) en totalité au compte de report à nouveau.

4 – Autres informations

4.1 Ventilation de l'effectif salarié

Le fonds de dotation n'a pas de salarié au 31 décembre 2023.

4.2 Contributions volontaires en nature

Les prestations en nature sont constituées par les prestations administratives et comptables, prestations informatiques ainsi que des prestations d'ordre marketing, communications animations et de publicité.

Ces contributions volontaires en nature n'ont pas fait l'objet d'une valorisation à la clôture de l'exercice 2023.

4.3 Rémunérations des dirigeants bénévoles

Les membres du Conseil d'Administration ne perçoivent aucune rémunération au titre de leur fonction.

TABLEAU DES MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS (TABLEAU I)

IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations à l'ouverture de l'exercice	Augmentations (acquisitions et apports)	Diminutions (cessions et mises au rebut)	Virements poste à poste	Valeur brute des immobilisations à la clôture de l'exercice
INCORPORELLES	Frais d'établissement					
	Autres immobilisations incorporelles					
	TOTAL I					
	Terrains (y compris agencements et aménagements de terrains)					
	Constructions					
	Sur sol propre					
	Sur sol d'autrui					
	Installations techniques, matériel et outillage					
	Autres immobilisations corporelles					
	Installations générales, agencements, aménagements					
CORPORELLES	Matériel de transport					
	Matériel de bureau et informatique					
	Mobilier					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes sur immobilisations					
	TOTAL II					
	TOTAL III					
	Immobilisations grevées de droit					
	Participations	81 287,86	8 668,56			89 956,42
	Autres titres immobilisés					
FINANCIERES	Créances rattachées à des participations	1 342 689,72	6 000,00			1 348 689,72
	TOTAL IV	1 423 977,58	14 668,56	0,00		1 438 646,14
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	1 423 977,58	14 668,56	0,00		1 438 646,14

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES ET SÛRETÉS RÉELLES CONSENTIES (TABLEAU II)

CREANCES	MONTANT brut à la clôture de l'exercice (en €)	ECHEANCE	
		≤ 1 an	> 1 an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances			
Sous-total créances de l'actif immobilisé			
Créances de l'actif circulant :			
Créances usagers			
Créances sociales et fiscales			
Autres créances (à détailler si besoin)			
Sous-total créances de l'actif circulant			
TOTAL CREANCES			

DETTES		ECHEANCE			Montant des SÛRETÉS RÉELLES consenties (en €)
		≤ 1 an	> 1 an et ≤ 5 ans	> 5 ans	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit					
Emprunts et dettes financières divers					
Sous-total dettes financières					
Dettes fournisseurs	3 552,00	3 552,00			
Dettes fiscales et sociales					
Dettes sur immobilisations					
Autres dettes	18 724,00		18 724,00		
Sous-total autres dettes	22 276,00	3 552,00	18 724,00		
TOTAL DETTES	22 276,00	3 552,00	18 724,00		

AUDIT EUREX

Société de
Commissaires aux
Comptes inscrite sur
la liste nationale des
Commissaires aux
Comptes rattachée à la
CRCC Dauphiné Savoie

SAINTE CROIX DES NEIGES

Fonds de dotation

SIEGE SOCIAL :
CHEF-LIEU
74360 ABONDANCE

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

EXERCICE DU 1ER JANVIER 2023 AU 31 DECEMBRE 2023

CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 9 JUIN 2024

AUDIT EUREX

SARL au capital de 8.000 euros - Siren n° 433 396 496 00021 RC Thonon - TVA FR 45 433 396 496 - Code Naf 6920 Z
Siège Social : Technosite Altéa - 196 rue Georges Charpak - 74100 Juvigny
Tél : 04 26 69 75 87 - E.mail : audit.annemasse@eurex.fr - www.eurex.fr

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

SAINTE CROIX DES NEIGES

Fonds de dotation
SIEGE SOCIAL : CHEF-LIEU
74360 ABONDANCE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

Aux membres du Conseil d'administration,

Opinion

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

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

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

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

Vérifications spécifiques

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

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

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

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

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

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

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

Comme précisé par l'article L.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 fonds de dotation.

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

Juvigny, le 24/04/2024

P/SARL AUDIT EUREX,

Guillaume BELIN

Associé

Commissaire aux comptes

AUDIT EUREX SARL

Commissaire aux Comptes
Inscrit sur la liste nationale
des Commissaires aux Comptes
Rattaché à la CRCC
Dauphiné-Savoie

ANNEXE : Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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 du fonds de dotation 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.

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ



ACTIF	Valeurs nettes au 31/12/23	Valeurs nettes au 31/12/22	Variation en valeur	en %
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières (2)				
Participations	89 956	81 288	8 669	10,66
2611000000 Actions Sa Scn	79 957	71 288	8 669	12,16
2611100000 Parts sociales Sci Scn	10 000	10 000		
Créances rattachées à des participations	1 348 690	1 342 690	6 000	0,45
2671200000 Créance rattachée à Sa Scn	1 085 438	1 079 438	6 000	0,56
2671300000 Créance rattachée à Sci Scn	263 252	263 252		
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	1 438 646	1 423 978	14 669	1,03
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances (3)				
Débiteurs divers (3)				
Disponibilités	8 046	14 792	-6 746	-45,60
5121100000 Banque Neufilze	8 046	14 792	-6 746	-45,60
TOTAL ACTIF CIRCULANT	8 046	14 792	-6 746	-45,60
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	1 446 692	1 438 770	7 923	0,55

AUDIT EUREX SARL

Commissaire aux Comptes
Inscrit sur la liste nationale
des Commissaires aux Comptes
Rattaché à la CRCC
Dauphiné-Savoie

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ



PASSIF	Valeurs au 31/12/23	Valeurs au 31/12/22	Variation en valeur	en %
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 0)	1 450 541	1 447 441	3 100	0,21
1021000000 Fonds de dotation sans dt rep.	1 450 541	1 447 441	3 100	0,21
Réserves				
Report à nouveau	-30 939	-29 631	-1 308	-4,41
1190000000 Report à nouveau (débitteur)	-30 939	-29 631	-1 308	-4,41
Résultat de l'exercice (bénéfice/perte)	4 815	-1 308	6 123	468,09
SITUATION NETTE	1 424 417	1 416 503	7 915	0,56
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 424 417	1 416 502	7 915	0,56
AUTRES FONDS PROPRES				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES (1)				
Fournisseurs	552		552	
401EURE Eurex audit	552		552	
Fournisseurs, factures non parvenues	3 000	3 544	-544	-15,35
4081000000 Frs, factures non parvenues	3 000	3 544	-544	-15,35
Autres dettes	18 724	18 724		
4671100000 M. Gérard De Clarens	17 116	17 116		
4671200000 Ogec Sainte Croix des Neiges	1 608	1 608		
TOTAL DETTES	22 276	22 268	8	0,04
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	1 446 692	1 438 770	7 923	0,55
(1) Dont à moins d'un an	22 276	22 268		



SIG DÉTAILLÉS (2 ANS)



	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %	Variation en valeur	en %
CHIFFRE D'AFFAIRES		100		100		
MARGE COMMERCIALE						
PRODUCTION DE L'EXERCICE *						
CHIFFRE D'ACTIVITÉ						
MARGE DE PRODUCTION *						
MARGE BRUTE TOTALE						
- Charges externes	3 854		1 308		2 546	194,65
6226000000 Honoraires	3 596		1 308		2 288	174,92
6275000000 Frais bancaires	258				258	
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	-3 854		-1 308		-2 546	194,65
Total						
EXCÉDENT BRUT D'EXPL.	-3 854		-1 308		-2 546	194,65
Total						
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-3 854		-1 308		-2 546	194,65
RÉSULTAT COURANT	-3 854		-1 308		-2 546	194,65
+ Produits exceptionnels (1)	8 669				8 669	
7718000000 Actions reçues gratuitement	8 669				8 669	
Total	8 669				8 669	
RÉSULTAT EXERCICE	4 815		-1 308		6 123	-468,09

(1) dont produits cessions éléments cédés

(2) dont valeurs comptables éléments cédés

* La colonne en % correspond à la variation par rapport à la production de l'exercice



Annexe au bilan clôturé le 31 décembre 2023

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 446 692 €**.

Les comptes de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de **8 669 €** et un total charges de **3 854 €**, dégageant ainsi un résultat de **4 815 €**.

L'exercice considéré débute le 01/01/2023 et finit le 31/12/2023. Il a une durée de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

1 – Faits caractéristiques

N/A

2 – Règles et méthodes comptables

2.1 Cadre légal de référence

Les comptes de l'exercice 2023 sont établis conformément au règlement 99.01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations, modifié par le règlement 2009.01 du 3 décembre 2009 relatif aux règles comptables applicables aux fondations et fonds de dotation, et 99.03 relatif à la réécriture du plan comptable général, énoncés par le Comité de Réglementation Comptable, complété du règlement ANC 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, lequel a été modifié par les règlements n° 2015-06 du 23 novembre 2015, n° 2016-07 du 4 novembre 2016 et n° 2017-03 du 3 novembre 2017.



2.2 Durée et période de l'exercice comptable

La durée de l'exercice est de 12 mois et concerne la période du 1^{er} janvier au 31 décembre 2023.

2.3 Règles et méthodes comptables relatives aux postes du bilan - Actif

2.3.1 Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

2.3.2 Créances

Les créances sont comptabilisées à leur valeur nominale, une provision est pratiquée lorsque la valeur probable de réalisation d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

2.3.3 Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

2.4 Règles et méthodes comptables relatives aux postes du bilan - Passif

Fonds propres

Les fonds propres comprennent :

- Le fonds de dotation sans droit de reprise (1 450 541 €).
- Le report à nouveau débiteur (- 30 939 €)
- Le résultat de l'exercice (4 815 €)

2.5 Règles et méthodes relatives aux postes du compte de résultat

2.5.1 Subventions accordées par le fonds de dotation

Les subventions affectées à des projets sont inscrites dans le compte de résultat au fil de leur versement aux bénéficiaires.

2.5.2 Dons

Les dons manuels sont enregistrés au crédit du compte n° 10210 – Fonds de dotation sans droit de reprise.

2.5.3 Actions détenues

Les actions de la SA SAINTE CROIX DES NEIGES données gratuitement au FONDS DE DOTATIONS ont été comptabilisées cette année, soit 228,12 actions valorisées à 38 € = 8 668,56 € comptabilisés en produits exceptionnels.

3 – Compléments d'information relatifs au bilan

3.1 Disponibilités

Au 31 décembre 2023, les disponibilités se composent du compte bancaire ouvert à la Banque NEUFLIZE et dont le solde s'élève à 8 046,28 €.

3.2 Fonds propres

Suite à la réunion du Conseil d'Administration du 9 juin 2023, il a été décidé d'affecter le résultat 2022 (- 1 308 €) en totalité au compte de report à nouveau.

4 – Autres informations

4.1 Ventilation de l'effectif salarié

Le fonds de dotation n'a pas de salarié au 31 décembre 2023.

4.2 Contributions volontaires en nature

Les prestations en nature sont constituées par les prestations administratives et comptables, prestations informatiques ainsi que des prestations d'ordre marketing, communications animations et de publicité.

Ces contributions volontaires en nature n'ont pas fait l'objet d'une valorisation à la clôture de l'exercice 2023.

4.3 Rémunérations des dirigeants bénévoles

Les membres du Conseil d'Administration ne perçoivent aucune rémunération au titre de leur fonction.



Rattaché à la CRCC
Dauphiné-Savoie

TABEAU DES MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS (TABLEAU I)

IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations à l'ouverture de l'exercice	Augmentations (acquisitions et apports)	Diminutions (cessions et mises au rebut)	Virements poste à poste	Valeur brute des immobilisations à la clôture de l'exercice
INCORPORELLES	Frais d'établissement					
	Autres immobilisations incorporelles					
	TOTAL I					
	Terrains (y compris agencements et aménagements de terrains)					
C O R P O R E L L E S	Constructions					
	Sur sol propre					
	Sur sol d'autrui					
	Installations techniques, matériel et outillage					
	Installations générales, agencements, aménagements					
	Autres immobilisations corporelles					
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau et informatique					
	Mobilier					
	Immobilisations corporelles en cours					
PRÊT A USAGE	Avances et acomptes sur immobilisations					
	TOTAL II					
	TOTAL III					
FINANCIERES	Immobilisations grevées de droit					
	Participations	81 287,86	8 668,56			89 956,42
	Autres titres immobilisés					
	Créances rattachées à des participations	1 342 689,72	6 000,00			1 348 689,72
	TOTAL IV	1 423 977,58	14 668,56	0,00		1 438 646,14
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	1 423 977,58	14 668,56	0,00		1 438 646,14

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES ET SURETES REELLES CONSENTIES (TABLEAU II)

CREANCES	MONTANT brut à la clôture de l'exercice (en €)	ECHEANCE	
		≤ 1 an	> 1 an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances			
Sous-total créances de l'actif immobilisé			
Créances de l'actif circulant :			
Créances usagers			
Créances sociales et fiscales			
Autres créances (à détailler si besoin)			
Sous-total créances de l'actif circulant			
TOTAL CREANCES			

AUDIT EUREX SARL
 Commissaire aux Comptes
 Inscrit sur la liste nationale
 des Commissaires aux Comptes
 Rattaché à la CRCC
 Dauphiné-Savoie

DETTES		ECHEANCE			Montant des SURETES REELLES consenties (en €)
		≤ 1 an	> 1 an et ≤ 5 ans	> 5 ans	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit					
Emprunts et dettes financières divers					
Sous-total dettes financières					
Dettes fournisseurs	3 552,00	3 552,00			
Dettes fiscales et sociales					
Dettes sur immobilisations	18 724,00		18 724,00		
Autres dettes					
Sous-total autres dettes	22 276,00	3 552,00	18 724,00		
TOTAL DETTES	22 276,00	3 552,00	18 724,00		