

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles						
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	1 049		1 049	1 049		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	355 865		355 865	321 409	34 456	10.72
Comptes de Régularisation	Autres immobilisations financières						
	Total II	356 914		356 914	322 458	34 456	10.69
	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
Comptes de Régularisation	Clients et comptes rattachés						
	Autres créances	8 290		8 290	4 971	3 319	66.76
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	5 378		5 378	24 784	19 406	78.30
	Charges constatées d'avance (3)						
	Total III	13 668		13 668	29 755	16 087	54.06
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
Comptes de Régularisation	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	370 582		370 582	352 213	18 369	5.22

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023 12		Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	15 000		15 000			
	Réserves						
	Réserve légale						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	331 832		384 864		53 031	13.78
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	16 762		53 031		69 793	131.61
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I	363 594		346 832		16 762	4.83
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit						
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
Comptes de Régularisation	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 383		3 600		2 783	77.30
	Dettes fiscales et sociales	605		1 781		1 176	66.04
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
	Produits constatés d'avance (I)						
	Total IV	6 988		5 381		1 607	29.86
	Ecart de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	370 582		352 213		18 369	5.22

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an 6 988

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services							
Chiffre d'affaires NET							
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges							
Autres produits			623 001	563 500		59 501	10.56
Total des Produits d'exploitation (I)			623 001	563 500		59 501	10.56
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			21 568	10 854		10 714	98.71
Impôts, taxes et versements assimilés							
Salaires et traitements			15 316	18 438		3 122	16.93
Charges sociales			5 647	6 798		1 151	16.93
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements							
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			576 907	587 393		10 486	1.79
Total des Charges d'exploitation (II)			619 438	623 483		4 045	0.65
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			3 563	59 982		63 546	105.94
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	13 199		6 951		6 248	89.88
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	13 199		6 951		6 248	89.88
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)	13 199		6 951		6 248	89.88
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	16 762		53 031		69 793	131.61
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII						
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII						
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)						
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des produits (I+III+V+VII)	636 200		570 451		65 748	11.53
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	619 438		623 483		4 045	0.65
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	16 762		53 031		69 793	131.61

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées



Annexe Fonds CÎM

Au 31 décembre 2023

Le Bois Montboucher

49220 Chambellay

Tel : 02 41 21 01 70

Courriel : contact@fondationcim.org

Sommaire

Dispositions générales.....	3
A - 1. Objet social.....	3
A - 2. Description de la nature et du périmètre des activités	3
A - 3. Description des moyens mis en œuvre	3
A - 4. Politique de gestion des ressources.....	4
A - 5. Faits caractéristiques de l'exercice	4
A - 6. Immobilisations financières	4
A - 7. Engagements hors bilan	5
Tableau de variation des fonds propres	6
Compte de résultat par origine	7
Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public	8

Dispositions générales

L'annexe est établie conformément aux dispositions de la section 3 du chapitre III du titre VIII du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

A - 1. Objet social

Le fonds CÎM a pour objet de soutenir et développer des œuvres d'intérêt général à caractère :

- social, notamment dans domaine de la lutte contre la pauvreté et de l'aide au logement ;
- culturel concourant à la protection et à la préservation du patrimoine monumental, matériel et immatériel français ;
- éducatif, par le soutien à des établissements scolaires régulièrement déclarées, à des œuvres de soutien périscolaires ou à des patronages ;
- et scientifique concourant à la recherche médicale et à la protection de la vie, de son commencement à sa mort naturelle ».

A - 2. Description de la nature et du périmètre des activités

Le fonds CÎM soutient trois secteurs principaux :

- Secteur éducatif par le soutien à des écoles hors contrats d'intérêt général (associations) ;
- Secteur patrimonial en soutenant des associations et œuvres préservant le patrimoine culturel et religieux français ;
- Secteur de l'handicap en finançant des associations favorisant l'inclusion des personnes dites « extraordinaires ».

A - 3. Description des moyens mis en œuvre

Le Fonds CÎM est soutenu financièrement par le groupe BMG, foncière spécialisée en immobilier tertiaire.

L'objectif du fonds étant de réduire cette dépendance financière dans les années à venir par la recherche de nouveaux mécènes et par le biais d'investissements assurant des revenus réguliers.

A - 4. Politique de gestion des ressources

De par ses statuts, le fonds limite les dotations en capital aux donations et legs objet d'un acte authentique.

Les dons issus de la générosité du public, les recettes provenant des activités du fonds, les revenus des biens et valeurs de tout nature lui appartenant et les autres ressources non interdites par la loi sont considérés comme des ressources.

Les ressources du fonds sont composées de dons manuels et de recettes de mécénat.

Les recettes de mécénat correspondent à des dons réalisés par les sociétés du groupe BMG, au titre d'actions de mécénat.

Les dons manuels correspondent à des dons reçus par de sociétés externes dirigées par des proches des fondateurs du fonds.

A - 5. Faits caractéristiques de l'exercice

L'année 2023 a été marquée par les faits suivants :

- Le Fonds a apporté un montant supplémentaire de 28 576 € à la SCI CHANT DES FEUILLANTS au vu de financer certains travaux.

A - 6. Immobilisations financières

Le fonds possède des participations dans trois sociétés civiles immobilières :

- SCI FRA ANGELICO, à hauteur de 99%, qui détient une maison d'habitation. Au 31 décembre 2023, l'apport en compte courant s'élève à 175 409 €,
- SCI CHANT DES FEUILLANTS, à hauteur de 49%, qui détient un immeuble d'intérêt culturel. Au 31 décembre 2023, l'apport en compte courant s'élève à 170 576 €,

- SCI JOSEPH PRECIGNE, à hauteur de 1%.

A - 7. Engagements hors bilan

En 2020, le Fonds CÎM s'est porté caution d'un prêt souscrit par la SCI DU CHANT DES FEUILLANTS d'un montant de 385 000€.

En 2022, le Fonds CÎM s'est porté caution partiellement (40%) d'un prêt de 500 000€ accordé par le Crédit Agricole à l'Académie Musicale de Liesse.

Tableau de variation des 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	15 000	-		-	15 000
Fonds propres avec droit de reprise	-	-	-	-	-
Ecart de réévaluation	-		-	-	-
Réserves	-	-	-	-	-
Report à nouveau	384 864	-53 031	-	-	331 832
Excédent ou déficit de l'exercice	-	-	-	16 762	16 762
Situation nette	399 864	-53 031	0	16 762	363 594
Fonds propres consommables			-	-	-
Subventions d'investissement			-	-	-
Provisions réglementées			-	-	-
TOTAL	399 864	-53 031	0	16 762	363 594

Compte de résultat par origine

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	Exercice 2023	
	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		
- Dons manuels	3 000	
- Legs, donations et assurances-vie		
- Mécénat	620 000	
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		
2.3 Contributions financières sans contrepartie		
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	13 200	
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS		
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS		
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS		
TOTAL	636 200	0
CHARGES PAR DESTINATION		
1 - MISSIONS SOCIALES		
1.1 Réalisées en France		
- Actions réalisées par l'organisme		
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France	576 906	
1.2 Réalisées à l'étranger		
- Actions réalisées par l'organisme		
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger		
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	42 532	
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS		
5 - IMPÔT SUR LES BENEFICES		
6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE		
TOTAL	619 438	0
EXCEDENT OU DEFICIT	16 762	

Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public

EMPLOIS PAR DESTINATION	EXERCICE 2023	RESSOURCES PAR ORIGINE	EXERCICE 2023
EMPLOIS DE L'EXERCICE		RESSOURCES DE L'EXERCICE	
1 – MISSIONS SOCIALES		1 – RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	
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	576 906	- Dons manuels	3 000
1.2 Réalisées à l'étranger		- Legs, donations et assurances-vie	620 000
- Actions réalisées par l'organisme		- Mécénats	13 200
- 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	42 532		
TOTAL DES EMPLOIS	619 438	TOTAL DES RESSOURCES	636 200
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS		2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	
5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE		3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE		DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	
TOTAL	619 438	TOTAL	636 200
		RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)	384 864
		(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public	
		(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice	-53 031
		RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)	331 832