

Rapport financier

Exercice du 1^{er} janvier au 31 décembre 2023

I. BILAN AU 31 DÉCEMBRE 2023

En euros

ACTIF	EXERCICE 2023			EXERCICE 2022
	Brut	Amortissements et dépréciations	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles 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				
Immobilisations corporelles Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières Participations et Créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts Autres				
TOTAL I	0,00	0,00	0,00	0,00
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres				
Valeurs mobilières de placement Instruments de trésorerie				
Disponibilités	182 892,71		182 892,71	555 396,78
Charges constatées d'avance				
Total II	182 892,71	0,00	182 892,71	555 396,78
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	182 892,71	0,00	182 892,71	555 396,78

En euros



PASSIF	EXERCICE 2023	EXERCICE 2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise Fonds propres statutaires	15 000,00	15 000,00
Fonds propres avec droit de reprise Fonds propres statutaires		
Ecarts de réévaluation Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles Réserves pour projet de l'entité Autres		
Report à nouveau	-211 778,35	141 342,88
Excédent ou déficit de l'exercice Situation nette		-353 121,23
Fonds propres consommables	270 236,06	657 866,53
Subventions d'investissement Provisions réglementées		
Total I	73 457,71	461 088,18
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
Total II	0,00	0,00
PROVISIONS :		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total III	0,00	0,00
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	109 435,00	94 308,60
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes		
Instruments de trésorerie Produits constatés d'avance		
Total IV	109 435,00	94 308,60
Ecarts de conversion Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	182 892,71	555 396,78

II. COMPTE D'EXPLOITATION AU 31 DÉCEMBRE 2023

En euros

COMPTE DE RESULTAT FONDS DE DOTATION SAINT CHRISTOPHE EXERCICE 2023		
En Euros		
COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
<i>Cotisations</i>		
<i>Ventes de biens et services</i>		
<i>Ventes de biens</i>		
<i>dont ventes de dons en nature</i>		
<i>Ventes de prestations de service</i>		
<i>dont parrainages</i>		
<i>Produits de tiers financeurs</i>		
<i>Concours publics et subventions d'exploitation</i>		
<i>Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible</i>	387 630,47	0,00
<i>Ressources liées à la générosité du public</i>		
<i>Dons manuels</i>		
<i>Mécénats</i>		
<i>Legs, donations et assurances-vie</i>		
<i>Contributions financières</i>		
<i>Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges</i>		
<i>Utilisations des fonds dédiés</i>		
<i>Autres produits</i>		
Total I	387 630,47	0,00
CHARGES D'EXPLOITATION		
<i>Achats de marchandises</i>		
<i>Variation de stock</i>		
<i>Autres achats et charges externes</i>	122 154,73	109 199,96
<i>Aides financières</i>	267 761,00	244 306,00
<i>Impôts, taxes et versements assimilés</i>		
<i>Salaires et traitements</i>		
<i>Charges sociales</i>		
<i>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</i>		
<i>Dotations aux provisions</i>		
<i>Reports en fonds dédiés</i>		
<i>Autres charges</i>		
Total II	389 915,73	353 505,96
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-2 285,26	-353 505,96

En euros

PRODUITS FINANCIERS :		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 285,26	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total III	2 285,26	0,00
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		
Total IV	0,00	0,00
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	2 285,26	0,00
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	0,00	-353 505,96
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total V	0,00	0,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES :		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total VI	0,00	0,00
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	0,00	0,00
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Total des produits (I + III + V)	389 915,73	0,00
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	389 915,73	353 505,96
EXCEDENT OU DEFICIT	0,00	-353 505,96

III. COMPTE DE FONCTIONNEMENT DU FONDS

Le total des charges d'exploitation de l'exercice 2023 s'élève à **389 915,73 €**

- Autres achats et charges externes : **389 915,73 €**

Les charges d'exploitation sont constituées de deux lignes :

- Aides financières représentant les Dons & Mécénat/Partenariat

versés lors de l'exercice 2023, pour un total de **267 761,00 €** dont voici la liste :

NOM	Montant
100% HANDINAMIQUE	20 000,00 €
ANRH	2 000,00 €
ASSO DES BOULES AU NEZ	15 000,00 €
ASSO L OUTIL EN MAIN	15 000,00 €
ASSO LA TILMA	15 000,00 €
ASSO RESTAURANT PART	10 000,00 €
ASSO VIVE LES INITIATIVE	10 000,00 €
ASSO ZICOMATIC	15 000,00 €
ASSOC ST VINCENT DE PAUL	3 000,00 €
ASSOCIATION EGLISE ET INNOV	1 000,00 €
ASSOCIATION FESTI EURO	4 000,00 €
AXA TOUT CŒUR	17 261,00 €
CONTRIBUTION ADMICAL	2 000,00 €
CTRE ST JOSEPH	4 000,00 €
ECOLE DES SAISONS	3 000,00 €
EPHAD MARIGNY	15 000,00 €
EPHAD ST JOSEPH	10 000,00 €
FESTI EUROLIVE	5 000,00 €
FOND ST MATHIEU	1 000,00 €
FRANCE ALZHEIMER	2 500,00 €
GROUPE SOS SOLIDARITES	15 000,00 €
HABITAT ET HUMANISME	15 000,00 €
LES BRUYERES ASSO	4 000,00 €
LES ROCHERS OASIS	4 000,00 €
OGEC 1257	2 000,00 €

SAINT PIERRE FOURIER	2 000,00 €
SAINTE MARIE DE LYON	1 000,00 €
SECOURS CATHOLIQUE	20 000,00 €
ST PIERRE FOURIER	5 000,00 €
TICKET FOR CHANGE	20 000,00 €
UNION DES ASS DIOC	10 000,00 €
TOTAL	267 761,00 €

- Autres achats et charges externes, correspondant aux frais de gestion courants pour un total de **122 154,73 €** contre **109 199,96 €** en 2022. Cette somme regroupe toutes les charges liées au fonctionnement et aux opérations de gestion courantes du Fonds.

Le total des produits de cet exercice est de 2 285,26 €, correspondant aux intérêts reçus des placements financiers (Livret A)

IV. COMMENTAIRES ANALYTIQUES

Le Fonds de dotation Saint-Christophe a dépensé pour sa fonction principale, le mécénat solidaire, un montant total de **267 761,00 €**.

Soit une part représentant **69 %** des charges globales du Fonds.

Le montant total des produits reçus sur l'exercice 2023 est de **2 285,26 €**.

Détails dans le tableau ci-dessous :

NOM	MONTANT
INTERET PLACEMENT LIVRET A	2 285,26 €.
TOTAL	2 285,26 €.

FRAIS DE PERSONNEL

Les frais de personnel afférents à la gestion du Fonds de dotation font l'objet d'un accord entre le Fonds de dotation Saint-Christophe et la Mutuelle Saint-Christophe assurances.

Cet accord prévoit que le Fonds de dotation Saint-Christophe indemnise la Mutuelle Saint-Christophe assurances, à l'euro près, des salaires bruts, charges patronales et frais des collaborateurs travaillant au fonctionnement du Fonds.

V. ANNEXE AUX COMPTES DU FONDS DE DOTATION SAINT-CHRISTOPHE

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018, relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations, fondations et fonds de dotation.

Annexe aux comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023.

A. MODES ET MÉTHODES D'ÉVALUATION

Les comptes annuels présentés se rapportent à l'exercice ouvert du 01 janvier 2023 et clôturé le 31 décembre 2023.

Pour leur établissement, les principes généraux de prudence, de régularité, de sincérité et d'image fidèle ont été respectés à partir des hypothèses de base suivantes :

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

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

La méthode de base retenue pour l'entrée et l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité générale a été la méthode des coûts historiques.

B. RENSEIGNEMENTS CONCERNANT LE BILAN

1. Variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE	AFFECTATION DU RESULTAT	AUGMENTATION	DIMINUTION OU CONSOMMATION	A LA CLOTURE
Fonds propres sans droit de reprise	15 000,00				15 000,00
Fonds propres avec droit de reprise					0,00
Ecart de réévaluation					0,00
Réserves					0,00
Report à nouveau	141 342,88	353 121,23			-211 778,35
Excédent ou déficit de l'exercice	-353 121,23	-353 121,23	-387 630,47	387 630,47	0,00
Situation nette	-196 778,35	0,00	-387 630,47	387 630,47	-196 778,35
Fonds propres consommables	657 866,53			-387 630,47	270 236,06
Subventions d'investissement					0,00
Provisions réglementées					0,00
TOTAL	461 088,18	0,00	-387 630,47	0,00	73 457,71

2. Mouvements de l'actif immobilisé

Néant sur l'exercice

3. Méthodes de calcul des amortissements

Néant sur l'exercice

4. Provisions

Néant sur l'exercice

5. Charges constatées d'avance

Néant sur l'exercice

6. Produits à recevoir

Néant sur l'exercice

7. Produits constatés d'avance

Néant sur l'exercice.

8. Charges à payer

La récapitulation, par nature de dettes, des charges à payer en fin d'exercice, se présente comme suit :

- Dossiers relatifs au fonds de dotationNéant
- Fournisseurs.....Néant
- Fournisseurs, factures non parvenues 109 435,00 €
- Impôts et TaxesNéant

9. Échéance des créances et dettes.

Se référer au tableau joint.

10. Filiales et participations

Néant sur l'exercice.

11. Actif circulant - Disponibilités

Le poste des disponibilités se compose du compte bancaire courant pour 103 277,19 € et d'un Livret A pour 79 615,52 €.

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

	Montant au début de l'exercice	Augmentations Dotations exercice	Diminutions Reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées				
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse de prix				
Provisions pour fluctuations des cours				
Amortissements dérogatoires				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
Total I	0.00	0.00	0.00	0.00
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				

Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés				
Autres provisions pour risques et charges				
Total II	0.00	0.00	0.00	0.00
Provisions pour dépréciations				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de placement				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
Total III	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	0.00	0.00	0.00	0.00

- d'exploitation		
Dont dotations et reprises :	- financières	
	- exceptionnelles	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (art. 39-1-5 du CGI)	
---	--

ÉTAT DES CRÉANCES ET DES DETTES

Cadre A	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'1 an
	De l'actif immobilisé			
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	De l'actif circulant			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes et versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avance			
	TOTAL	0.00	0.00	0.00

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice	
(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice	
(2) Prêts et avances consentis aux associés	

Cadre B	ÉTAT DES DETTES	Montant brut	À 1 an au plus	De 1 à 5 ans	À plus de 5 ans
	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
	- à deux ans maximum à l'origine				
	- à plus de deux ans à l'origine				
	Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	109 435 ,00	109 435 ,00		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et versements assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL	109 435 ,00	109 435 ,00	0.00	0.00

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	
(2) Emprunts, dettes contractées auprès des associés	

C. ENGAGEMENTS HORS BILAN

ENGAGEMENTS REÇUS ET DONNÉS	Désignation	31/12/2023
Engagements reçus		
Engagements donnés		
Avals, cautions et garanties de crédit donnés.....		
Titres et actifs acquis avec engagement de revente		
Autres engagements sur titres, actifs ou revenus.....		
Autres engagements donnés.....		
TOTAL		0.00

VI. FAITS D'ACTUALITÉ

Le Fonds Saint Christophe a poursuivi son engagement auprès des jeunes et des personnes vulnérables, en soutenant des associations porteuses de projets dans 5 domaines d'action : éducation, culture, action sociale, santé et environnement. Les partenariats existant avec des associations tête de réseau ont été renouvelés et une nouvelle association partenaire a été sélectionnée.

Au cours du premier semestre 2023, le Fonds Saint-Christophe a organisé la seconde édition de l'appel à projets « Vivre ensemble » visant à renforcer les solidarités intergénérationnelles dans la société. Une fois la sélection finalisée, l'annonce des 10 lauréats a été dévoilée le 21 juin 2023 à l'issue de l'assemblée générale de la Mutuelle Saint-Christophe assurances.

Enfin, les réserves du Fonds ont été en grande partie consommées et la rentabilité actuelle du Fondateur ne permettra pas de doter le Fonds. Après exploration de plusieurs scénarios, les administrateurs ont voté à l'unanimité, lors du conseil d'administration de fin d'année, le fonctionnement à minima. Les statuts ont été modifiés en conséquence notamment sur la composition du conseil et la tenue des réunions.