

FONDS DE DOTATION CHARIS

COMPTES ANNUELS

ARRÊTÉ AU 31/12/2023

Sommaire

Bilan et Compte de Resultat	2
Annexe	12

FONDS DE DOTATION CHARIS

Bilan et Compte de Resultat

Bilan et Compte de Resultat

FONDS DE DOTATION CHARIS

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2022 (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	782 362	107 190	675 172	71,80	812 574	81,20
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	265 202		265 202	28,20	188 098	18,80
Charges constatées d'avance						
TOTAL (II)	1 047 565	107 190	940 375	100,00	1 000 672	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)	1 047 565	107 190	940 375	100,00	1 000 672	100,00

FONDS DE DOTATION CHARIS

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
. Fonds propres statutaires	15 000	1,60	991 205	99,05
. Fonds propres complémentaires	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	3 607	0,38	-31 550	-3,14
Excédent ou déficit de l'exercice	-60 862	-6,46	35 157	3,51
Situation nette (sous total)	933 950	99,32	994 812	99,41
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
FONDS REPORTES ET DEDIES	TOTAL (I)	933 950	994 812	99,41
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
PROVISIONS	TOTAL (II)			
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
DETTES	TOTAL (III)			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 125	0,44	3 560	0,36
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	2 300	0,24	2 300	0,23
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
Ecarts de conversion passif (V)	TOTAL (IV)	6 425	5 860	0,59
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	940 375	100,00	1 000 672	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				

FONDS DE DOTATION CHARIS

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (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		4 844				8 121				-3 277		-40,34	
Aides financières		40 970				51 970				-11 000		-21,16	
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						0							
Total des charges d'exploitation (II)		45 814				60 091				-14 277			
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		-45 814				-60 091				14 277		23,76	
PRODUITS FINANCIERS:													
De participations													
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif													
Autres intérêts et produits assimilés		49 118				48 497				621		1,28	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		18 825								18 825		N/S	
Différences positives de change													
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement		24 199				65 575				-41 376		-63,09	
Total des produits financiers (III)		92 142				114 073				-21 931		-19,22	
CHARGES FINANCIERES:													
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		107 190				18 825				88 365		469,40	
Intérêts et charges assimilées													
Différences négatives de change													
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements													
Total des charges financières (IV)		107 190				18 825				88 365		469,40	
RESULTAT FINANCIER (III - IV)		-15 048				95 248				-110 296		-115,79	

FONDS DE DOTATION CHARIS

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-60 862	35 157	-96 019	-273,10
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)	92 142	114 073	-21 931	-19,22
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	153 004	78 916	74 088	93,88
EXCEDENT OU DEFICIT	-60 862	35 157	-96 019	-273,10
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				

FONDS DE DOTATION CHARIS

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2022 (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	782 362	107 190	675 172	71,80	812 574	81,20
503000 Actions	782 362		782 362	83,20	831 398	83,08
590300 Actions		107 190	-107 190	-11,39	-18 825	-1,87
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	265 202		265 202	28,20	188 098	18,80
512000 Banque Transatlantique	265 202		265 202	28,20	188 098	18,80
Charges constatées d'avance						
TOTAL (II)	1 047 565	107 190	940 375	100,00	1 000 672	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)	1 047 565	107 190	940 375	100,00	1 000 672	100,00

FONDS DE DOTATION CHARIS

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
. Fonds propres statutaires	15 000	991 205
102000 Fonds propres sans droit de reprise	1,60	99,05
102310 Dotations non consommables initiales	15 000	991 205
1,60	1,60	99,05
. Fonds propres complémentaires	976 205	
102401 Dotat. non consommables 2017	103,81	
102402 Dotat. non consommables 2020	581 194	
61,80	395 011	
42,01		
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	3 607	-31 550
110000 Report à nouveau (solde créditeur)	0,38	-3,14
119000 Report à nouveau (solde débiteur)	3 607	-31 550
0,38		-3,14
Excédent ou déficit de l'exercice	-60 862	35 157
Situation nette (sous total)	-6,46	3,51
	933 950	994 812
	99,32	99,41
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS REPORTES ET DEDIES	TOTAL (I)	933 950
Fonds reportés liés aux legs ou donations		99,32
Fonds dédiés		994 812
		99,41
PROVISIONS	TOTAL (II)	
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
DETTE	TOTAL (III)	
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 125	3 560
408100 Fournisseurs	0,44	0,36
Dettes des legs ou donations	4 125	3 560
0,44		0,36
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 300	2 300
455000 Ct ct P LEMAIRE	0,24	0,23
Instruments de trésorerie	2 300	2 300
0,24		0,23
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	6 425	5 860
Ecarts de conversion passif (V)	0,68	0,59
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	940 375	1 000 672
	100,00	100,00

FONDS DE DOTATION CHARIS

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

BILAN PASSIF

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF		Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (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					

FONDS DE DOTATION CHARIS

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (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 consommable									
- 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									
622600 Honoraires									
622700 Frais d'actes et de contentieux									
627000 Frais bancaires									
Aides financières									
657100 Subventions versées par la fondation									
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)									
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)									
PRODUITS FINANCIERS:									
De participations									
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés									
764000 Revenus valeurs mobil. placement									
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges									
786650 Valeurs mobilières de placement									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
767000 Prod. nets sur cess. valeurs mob.									
Total des produits financiers (III)									
CHARGES FINANCIERES:									
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions									

FONDS DE DOTATION CHARIS

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
686650 Valeurs mobilières de placement	107 190	18 825	88 365	469,40
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
Total des charges financières (IV)	107 190	18 825	88 365	469,40
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-15 048	95 248	-110 296	-115,79
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-60 862	35 157	-96 019	-273,10
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)	92 142	114 073	-21 931	-19,22
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	153 004	78 916	74 088	93,88
EXCEDENT OU DEFICIT	-60 862	35 157	-96 019	-273,10
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				

FONDS DE DOTATION CHARIS

Annexe

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 Suvre : Versement de subvention et de dons.

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 940 375 E.

Le résultat net comptable est un déficit de 60 862 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 24/05/2024 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, à l'exception de la dépréciation des valeurs mobilières de placement. Il n'a plus été pratiqué de compensation entre les moins-values et les plus-values latentes.

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	18 825	107 190	18 825	107 190
TOTAL	18 825	107 190	18 825	107 190

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	782 362	675 172	57 247	107 190
TOTAL	782 362	675 172	57 247	107 190

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				991 205
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	-31 550	35 157			3 607
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	35 157	-35 157	- 60 862		-60 862
Dont générosité du public					
Situation nette	994 812	0	-60 862		933 950
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	994 812	0	-60 862		933 950
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
	991 205

4.3 Information sur les actifs constitutifs de la dotation

VMP :

Valeur brute : 782 362€

Valeur nette comptable : 675 172€

Valeur de retrait globale au 31/12/2023 : 732 419€

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	2 300	2 300		
Fournisseurs	4 125	4 125		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	6 425	6 425		

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	4 125
Dettes fiscales et sociales	
Autres dettes	
TOTAL	4 125

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 3 165 E.