FONDS DE DOTATION RELIEF

EXERCICE 2023

DU 01/07/2022 AU 30/06/2023
(troisième exercice)

COMPTES ANNUELS
Bilan, compte de résultats, annexes

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES
dont annexes et informations sur les dotations

SIREN 880 347 984
APE 8899B Action sociale sans hébergement

FONDS DE DOTATION RELIEF - BILAN AU 30/06/2023 - EN EUROS

ACTIF	2023 Valeur brute	2023 Amortisse-ments / Dépréciations	2023 Valeur Nette	N-1	Variation
ACTIF IMMOBILISE					
- Immobilisations incorporelles	1 403	53	1 350	0	1 350
- Immobilisations corporelles	0	0	0	0	0
- Immobilisations financières	3 542	0	3 542	3 542	0
TOTAL I	**4 945**	**53**	**4 892**	**3 542**	**1 350**
ACTIF CIRCULANT					
- Stocks	0	0	0	0	0
- Avances et acomptes versés sur commande	0	0	0	0	0
- Créances clients	0	0	0	0	0
- Autres créances	0	0	0	0	0
- Valeurs mobilières de placement	17 713	2 700	15 013	21 436	-6 422
- Disponibilités	5 264	0	5 264	631	4 634
TOTAL II	**22 978**	**2 700**	**20 278**	**22 066**	**-1 789**
COMPTES DE REGULARISATION ACTIF					
- Charges constatées d'avances	0		0	0	0
TOTAL III	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
TOTAL ACTIF	**27 922**	**2 753**	**25 170**	**25 608**	**-439**

PASSIF	2023	N-1	Variation
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES			
Fonds propres :	**25 170**	**25 608**	**-439**
- Fonds associatif sans droit de reprise	27 086	25 736	1 350
- Réserves	0	0	0
- Report à nouveau	-128	-532	405
- Résultat de l'exercice	-1 789	405	-2 194
Autres fonds associatifs :	**0**	**0**	**0**
TOTAL I	**25 170**	**25 608**	**-439**
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**0**	**0**	**0**
TOTAL II	**0**	**0**	**0**
FONDS DEDIES			
- sur subventions de fonctionnement	0	0	0
- sur autres ressources	0	0	0
DETTES			
- Emprunts et dettes assimilées plus d'un an	0	0	0
- Emprunts et dettes financières à moins d'un an	0	0	0
- Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0	0	0
- Fournisseurs et comptes rattachés	0	0	0
- Autres	0	0	0
TOTAL III	**0**	**0**	**0**
COMPTES DE REGULARISATION PASSIF			
- Produits constatés d'avance	0	0	0
TOTAL IV	**0**	**0**	**0**
TOTAL PASSIF	**25 170**	**25 608**	**-439**

FONDS DE DOTATION RELIEF - COMPTE DE RESULTAT AU 30/06/2023 - EN EUROS			
PRODUITS D'EXPLOITATION	**Au 30/06/2023**	**N-1**	**Variation**
Ventes de produits finis, prestations de service et marchandises	0	0	0
Production stockée et immobilisée	0	0	0
Subventions d'exploitation	0	0	0
Autres produits de gestion courante	**500**	**8 808**	**-8 308**
Dont dons collectés non alloués à la dotation (APE) :			
- Dons collectés exclusivement auprès des fondateurs	*500*	*8 808*	*-8 308*
Reprises sur amortissements et provisions	0	0	0
Transfert de charges	0	0	0
TOTAL I	**500**	**8 808**	**-8 308**
CHARGES D'EXPLOITATION	**Au 30/06/2023**	**N-1**	**Variation**
Achats matières premières et marchandises			0
Services extérieurs	**0**	**8 200**	**-8 200**
Dont :			
- Charges liées au siège social (loyers…)	*0*	*8 200*	*-8 200*
Autres services extérieurs	**27**	**532**	**-505**
Dont :			
- Frais postaux et frais de télécommunication	*0*	*12*	*-12*
- Services bancaires et assimilés	*27*	*380*	*-353*
- Autres charges (tickets restaurant…)	*0*	*140*	*-140*
Impôts et taxes	0	0	0
Charges de personnel	0	0	0
Autres charges courantes	**0**	**290**	**-290**
Dont :			
- Subventions versées aux associations locales	*0*	*290*	*-290*
Dotations aux amortissements et provisions	2 700	0	2 700
TOTAL II	**2 727**	**9 022**	**-6 295**
Résultat d'exploitation (I - II)	**-2 227**	**-214**	**-2 013**
Produits financiers (III)	**466**	**239**	**227**
Charges financières (IV)	**28**	**0**	**28**
Résultat financier (III - IV)	**438**	**239**	**199**
Résultat courant (I - II + III - IV)	**-1 789**	**25**	**-1 814**
Produits exceptionnels (V)	**0**	**380**	**-380**
Charges exceptionnelles (VI)	**0**	**0**	**0**
Résultat exceptionnel (V- VI)	**0**	**380**	**-380**
Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs (+)	0	0	0
Engagement à réaliser sur ressources affectées (-)	0	0	0
Résultat de l'exercice	**-1 789**	**405**	**-2 194**

Evaluation des contributions volontaires en nature			
Produits			
- Bénévolat	2 520	2 520	0
- Prestations en nature	916	1 131	-216
- Dons en nature	0	0	0
Total évaluation produits	**3 436**	**3 651**	**-216**
Charges			
- Personnel bénévole	2 520	2 520	0
- Mise à disposition gratuite de biens et services et prestations en nature	916	1 131	-216
- Secours en nature	0	0	0
Total évaluation charges	**3 436**	**3 651**	**-216**

FONDS DE DOTATION RELIEF - ANNEXES AU 30/06/2023

Bilan

Actifs immobilisés

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont constituées de :

- droits sur des projets environnementaux présentés sur une plateforme participative. En raison de la faible visibilité sur les rendements finaux de ces droits, suite à la crise sanitaire, l'ensemble de la position a été dépréciée, à la clôture de l'exercice 2021.
- usufruits amortis sur 25 ans, acquis au cours de l'exercice 2022. Ces usufruits ont pour objectif d'apporter des ressources complémentaires au fonds.

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont constituées principalement des parts sociales dans des sociétés foncières solidaires et des sociétés civiles de placements immobiliers labellisées ISR.

Actifs circulants

Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement sont constituées essentiellement des portefeuilles d'obligations et d'actions non cotées.

Banques

Les avoirs du fonds sont disponibles sous forme de comptes courants.

Passif

Fonds propres et réserves

Les fonds propres sont constitués :

- du cumul des dons alloués à la dotation du fonds, notamment de la dotation initiale en numéraire de 15 000 euros, des dons en numéraires de 6 000 euros et de titres financiers de 6 086 euros.
- du report à nouveau,
- et du résultat de l'exercice.

Compte de résultat

Produits d'exploitation

Autres produits de gestion courante

Il s'agit de dons non affectés à la dotation du fonds de dotations. Ces dons ont été collectés dans le cadre de l'appel à la générosité du public autorisé. Les dons ont été collectés exclusivement auprès des fondateurs, au cours de cet exercice. Il s'agit de dons affectés au frais de fonctionnement du fonds.

Charges d'exploitation

Services extérieurs et autres services extérieurs

Le coût des services bancaires est constitué de frais de tenue de comptes et de commissions bancaires.

Subventions versées aux associations

En raison des pertes significatives réalisées au cours de l'exercice 2023, le fonds n'a pas distribué de subventions au cours de cet exercice. Pour rappel, voici les subventions versées en numéraire par le fonds de dotations aux associations éligibles, lors de l'exercice 2022 :

Rappel des subventions versées en euros	**2022**
Subvention versée en numéraire : Banque Alimentaire Martinique	*50,00*
Subvention versée en numéraire : SNSM Martinique	*30,00*
Subvention versée en numéraire : Culture Egalité	*30,00*
Subvention versée en numéraire : Protection Civile Guadeloupe	*30,00*
Subvention versée en numéraire : Union des Femmes Martinique	*30,00*
Subvention versée en numéraire : Croix Rouge Martinique	*30,00*
Subvention versée en numéraire : SOS Kriz Martinique	*30,00*
Subvention versée en numéraire : SamuSocial Martinique	*30,00*
Subvention versée en numéraire : Banque Alimentaire Guadeloupe	*30,00*
Total en euros	**290,00**

Pour information, le fonds RELIEF envisage de reprendre les versements de subventions aux associations, dès l'exercice 2024, grâce à de meilleures perspectives de ressources nettes.

Dotations aux amortissements et dépréciations

Il s'agit des dépréciations d'actifs d'investissement réalisés exclusivement sur la plateforme WISEED : portefeuilles de crédits obligataires pour le financement de projets de constructions résidentielles (secteur impacté par la hausse des coûts de financement - taux d'intérêt) et d'actions de sociétés en développement.

Produits financiers

Les produits financiers sont constitués des dividendes versés par les sociétés civiles de placements immobiliers (SCPI), les revenus d'intérêt des placements obligataires du portefeuille de titres et des parts sociales.

Evaluation des contributions volontaires en nature

Produits / Charges

Bénévolat / Personnel bénévole

Il s'agit de l'estimation des coûts de personnel bénévole pour la gestion, l'administration et la réalisation des missions sociales du fonds de dotation, au cours de l'exercice. Nous avons estimé en moyenne, selon nos relevés, 5 heures de travail par semaine, soit 20 heures par mois, au coût de 10,5 euros par heure.

Prestations en nature / Mise à disposition gratuite de biens et services

Il s'agit des diverses charges mises en œuvre pour le fonctionnement du fonds : les frais de siège social, les frais d'hébergement du site internet du fonds (www.fonds-relief.fr), les frais de téléphonie, les télécommunications, les frais postaux et la réalisation des missions sociales.

Dons en nature / Missions sociales en nature

Il s'agit des divers dons en nature dont a pu bénéficier le fonds de dotation.

Autres événements

Réalisations de l'exercice 2023

Au cours de l'exercice, le fonds de dotation RELIEF a réalisé plusieurs projets :

- Le fonds a significativement augmenté ses investissements dans les projets de production d'énergie renouvelable au travers dans investissements sur les principales plateformes de financements directs dont ENERFIP. Sur cette dernière plateforme, le fonds a investi un montant supérieur à 3 000 euros dans 7 projets durables.
- Le fonds a provisionné plusieurs investissements dans des projets de construction résidentielle sur la plateforme WISEED. Ces dépréciations ont été à l'origine des pertes de l'exercice et de l'absence de subventions versées aux associations éligibles, au cours de cet exercice.
- Le fonds a recentré sensiblement ses nouveaux investissements afin de tenir compte de la dégradation de la conjoncture économique qui touche des secteurs économiques entiers (construction résidentielle, petites entreprises). Dès lors, le fonds a limité ou, dans certains cas, arrêté de nouveaux placements sur les plateformes de financement participatif comme WISEED et VATEL DIRECT. Le fonds n'a pas investi au travers des plateformes MIIMOSA (soutien aux secteurs agricoles et alimentaires) et WEDOGOOD (soutien aux très petites entreprises).

Perspectives 2024

Au cours de l'exercice à venir, le fonds de dotation RELIEF envisage plusieurs projets :

- Le fonds envisage de reprendre les versements de subventions aux associations éligibles au cours de l'exercice 2024.

- Le fonds continuera ses investissements dans les projets de production d'énergie renouvelable au travers dans investissements sur les principales plateformes de financements directs dont LENDOSPHERE.
- Le fonds arbitre ses positions dans les projets d'énergie renouvelable afin de réduire la maturité de son portefeuille de prêts (plateforme ENERFIP).
- Le fonds renforcera ses placements financiers à la suite de nouveaux investissements dans des parts sociales rémunérés et envisage des réaliser des placements à terme afin de renforcer ses ressources distribuables aux associations éligibles pour les exercices à venir.

FONDS DE DOTATION RELIEF - COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES AU 30/06/2022

EMPLOIS	Emplois de N = compte de résultat (1)	Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées sur N (3)	RESSOURCES	Ressources collectées sur N = compte de résultat (2)	Suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées sur N (4)
			REPORT DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN DEBUT D'EXERCICE		
- MISSIONS SOCIALES *			I – RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC		
1. Réalisées en France			1.1. Dons et legs collectés		
- Actions réalisées directement			- Dons manuels non affectés		
- Versements à d'autres organismes agissant en France	0	0	- Dons manuels affectés	500	500
			- Legs et autres libéralités non affectés		
2. Réalisées à l'étranger					
- Actions réalisées directement			1.2. Autres produits liés à l'appel à la générosité du public		
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes					
- FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS					
2.1. Frais d'appel à la générosité du public					
2.2. Frais de recherche des autres fonds privés			2 – AUTRES FONDS PRIVES		
23. Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics			3 – SUBVENTIONS & AUTRES CONCOURS PUBLICS		
- FRAIS DE FONCTIONNEMENT	27	27	4 –AUTRES PRODUITS	466	
TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT			I - TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT	966	
– DOTATIONS AUX PROVISIONS	2728		II - REPRISES DES PROVISIONS		
I – ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES			III – REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS		
			IV– VARIATION DES FONDS DEDIES COLLECTES AUPRES DU PUBLIC (cf tableau des fonds dédiés)		
– EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE			V– INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE	1789	
V – TOTAL GENERAL	2755		VI –TOTAL GENERAL	2755	
– Part des acquisitions d' immobilisations brutes de l'exercice financées par les ressources collectées près du public					
I –Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la emière application du règlement par les ressources collectées auprès du public					
II – Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public			VI –Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		
			SOLDE DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN FIN D'EXERCICE		
		EVALUATION DES CONTRIBUTIONS	VOLONTAIRES EN NATURE		
issions sociales	2520		Bénévolat	2520	
ais de recherche de fonds	916		Prestations en nature	916	
ais de fonctionnement et autres charges	0		Dons en nature	0	
Total	3436		Total	3436	

FONDS DE DOTATION RELIEF
ANNEXES AU COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES AU 30/06/2023

Ressources collectées

Dons manuels affectés

Il s'agit des dons manuels collectés par le fonds de dotation au cours de son exercice. L'ensemble des dons a été collecté auprès des fondateurs pour l'exercice 2023.
Les dons manuels affectés sont orientés, selon les données annuelles de comptabilité analytique, par ordre de priorité, vers les frais de fonctionnement, puis les missions réalisées en France, directement par le fonds, et enfin, les versements à d'autres organismes agissant en France.
Pour information :
Les frais de fonctionnement correspondent aux frais bancaires liés compte courant.

Autres produits

Les autres produits correspondent aux ressources générées par les placements financiers. Ces ressources alimentent prioritairement les versements en numéraire à d'autres organismes agissant en France (associations locales, à but non lucratif et d'intérêt général).

Emplois

Missions réalisées en France - Actions réalisées directement

Le fonds de dotation RELIEF est un organisme sans but lucratif qui collecte des dons de toutes natures, à titre gratuit et irrévocable.
Les dons récoltés forment la dotation du fonds qui est investie en placements financiers et génèrent des ressources distribuables (intérêts, dividendes…). Ces dernières sont reversées à des organismes sans but lucratif et d'intérêt général, en lien avec les missions sociales du fonds.
Les missions sociales statutaires du fonds de dotation RELIEF sont :
- L'assistance aux enfants victimes de violence ou démunis,
- L'aide aux populations sinistrées ou démunies,
- Le soutien à l'éducation et la culture.

Missions réalisées en France - Versements à d'autres organismes agissant en France

En raison des pertes significatives réalisées au cours de l'exercice 2023, le fonds n'a pas distribué de subventions au cours de cet exercice. Pour rappel, voici les subventions versées en numéraire par le fonds de dotations aux associations éligibles, lors de l'exercice 2022 :

Rappel des subventions versées en euros	**2022**
Subvention versée en numéraire : Banque Alimentaire Martinique	*50,00*
Subvention versée en numéraire : SNSM Martinique	*30,00*
Subvention versée en numéraire : Culture Egalité	*30,00*
Subvention versée en numéraire : Protection Civile Guadeloupe	*30,00*
Subvention versée en numéraire : Union des Femmes Martinique	*30,00*
Subvention versée en numéraire : Croix Rouge Martinique	*30,00*
Subvention versée en numéraire : SOS Kriz Martinique	*30,00*
Subvention versée en numéraire : SamuSocial Martinique	*30,00*
Subvention versée en numéraire : Banque Alimentaire Guadeloupe	*30,00*
Total en euros	**290,00**

Pour information, le fonds RELIEF envisage de reprendre les versements de subventions aux associations, dès l'exercice 2024, grâce à de meilleures perspectives de ressources nettes.

Frais de fonctionnement

Les frais de fonctionnement correspondent aux frais bancaires liés compte courant.

FONDS DE DOTATION RELIEF - Informations relatives aux dotations au 30/06/2023

En euros

Type de dotations	Solde au début de l'exercice	Augmentations*	Diminutions**	Solde à la fin de l'exercice
Dotations initiale / numéraires	15 000	0	0	**15 000**
Dons de titres financiers / usufruit	4 736	1 378	28	**6 086**
Dons en numéraire	6 000	0	0	**6 000**
Total	**25 736**	**1 378**	**28**	**27 086**

* dons d'usufruit temporaire

** amortissement de l'usufruit