FONDS DE DOTATION RELIEF

EXERCICE 2024

DU 01/07/2023 AU 30/06/2024
(quatrième exercice)

COMPTES ANNUELS
Bilan, compte de résultats, annexes

SIREN 880 347 984
APE 8899B Action sociale sans hébergement

FONDS DE DOTATION RELIEF - BILAN AU 30/06/2024 - EN EUROS

ACTIF	2024 Valeur brute	2024 Amortisse-ments / Dépréciations	2024 Valeur Nette	N-1	Variation
ACTIF IMMOBILISE					
- Immobilisations incorporelles	1 403	108	1 295	1 350	-55
- Immobilisations corporelles	0	0	0	0	0
- Immobilisations financières	3 542	0	3 542	3 542	0
TOTAL I	**4 945**	**108**	**4 837**	**4 892**	**-55**
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	11 264	3 000	8 264	15 013	-6 750
- Disponibilités	16 970	0	16 970	5 264	11 706
TOTAL II	**28 234**	**3 000**	**25 234**	**20 278**	**4 956**
COMPTES DE REGULARISATION ACTIF					
- Charges constatées d'avances	0		0	0	0
TOTAL III	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
TOTAL ACTIF	**33 179**	**3 108**	**30 071**	**25 170**	**4 901**

PASSIF	2024	N-1	Variation
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES			
Fonds propres :	**30 071**	**25 170**	**4 901**
- Fonds associatif sans droit de reprise	32 031	27 086	4 945
- Réserves	0	0	0
- Report à nouveau	-1 916	-128	-1 789
- Résultat de l'exercice	-44	-1 789	1 745
Autres fonds associatifs :	**0**	**0**	**0**
TOTAL I	**30 071**	**25 170**	**4 901**
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	**30 071**	**25 170**	**4 901**

FONDS DE DOTATION RELIEF - COMPTE DE RESULTAT AU 30/06/2024 - EN EUROS			
PRODUITS D'EXPLOITATION	**Au 30/06/2024**	**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	**0**	**500**	**-500**
Dont dons collectés non alloués à la dotation (APE) :			
- Dons collectés exclusivement auprès des fondateurs	*0*	*500*	*-500*
Reprises sur amortissements et provisions	0	0	0
Transfert de charges	0	0	0
TOTAL I	**0**	**500**	**-500**
CHARGES D'EXPLOITATION	**Au 30/06/2024**	**N-1**	**Variation**
Achats matières premières et marchandises			0
Services extérieurs	**0**	**0**	**0**
Dont :			
- Charges liées au siège social (loyers…)	*0*	*0*	*0*
Autres services extérieurs	**109**	**27**	**82**
Dont :			
- Frais postaux et frais de télécommunication	*0*	*0*	*0*
- Services bancaires et assimilés	*109*	*27*	*82*
- Autres charges (tickets restaurant…)	*0*	*0*	*0*
Impôts et taxes	0	0	0
Charges de personnel	0	0	0
Autres charges courantes	**25**	**0**	**25**
Dont :			
- Subventions versées aux associations locales	*25*	*0*	*25*
Dotations aux amortissements et provisions	300	2 700	-2 400
TOTAL II	**434**	**2 727**	**-2 293**
Résultat d'exploitation (I - II)	**-434**	**-2 227**	**1 793**
Produits financiers (III)	**445**	**466**	**-21**
Charges financières (IV)	**55**	**28**	**28**
Résultat financier (III - IV)	**390**	**438**	**-48**
Résultat courant (I - II + III - IV)	**-44**	**-1 789**	**1 745**
Produits exceptionnels (V)	**0**	**0**	**0**
Charges exceptionnelles (VI)	**0**	**0**	**0**
Résultat exceptionnel (V- VI)	**0**	**0**	**0**
Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs (+)	0	0	0
Engagement à réaliser sur ressources affectées (-)	0	0	0
Résultat de l'exercice	**-44**	**-1 789**	**1 745**

Evaluation des contributions volontaires en nature			
Produits			
- Bénévolat	2 520	2 520	0
- Prestations en nature	1 923	916	1 008
- Dons en nature	0	0	0
Total évaluation produits	**4 443**	**3 436**	**1 008**
Charges			
- Personnel bénévole	2 520	2 520	0
- Mise à disposition gratuite de biens et services et prestations en nature	1 923	916	1 008
- Secours en nature	0	0	0
Total évaluation charges	**4 443**	**3 436**	**1 008**

FONDS DE DOTATION RELIEF - ANNEXES AU 30/06/2024

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 11 000 euros et de titres financiers de 6 031 euros.
- du report à nouveau,
- et du résultat de l'exercice.

Compte de résultat

Produits d'exploitation

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

Il s'agit des subventions versées par le fonds de dotations aux associations éligibles. Lors de l'exercice 2024, les organismes suivants ont bénéficié de subventions versées en numéraire :

Subventions versées en euros	**2023**
Subvention versée en numéraire : Fédération Française des Banques Alimentaires	*10,00*
Subvention versée en numéraire : La Croix Rouge Française	*10,00*
Subvention versée en numéraire : Action Education	*5,00*
Total en euros	**25,00**

Pour information, les prélèvements mensuels directement sur les comptes courants du fonds RELIEF à destination des associations éligibles ont commencé à partir du mois de mai 2024. D'où les montants des versements réalisés (25 euros) à la clôture de l'exercice au 30/06/2024. Le fonds s'attend à une hausse sensible des versements de subventions au cours de l'exercice 2025 (voir Perspectives 2025).

Dotations aux amortissements et dépréciations

Il s'agit des dépréciations d'actifs 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 2024

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

- Le fonds a lancé plusieurs initiatives pour étendre ses missions sociales avec le versement régulier, par prélèvement bancaire mensuel, de subventions à des associations de notoriété publique. Il s'agit essentiellement de fédérations ou associations nationales qui possèdent une expérience terrain forte comme la Fédération Française des Banques Alimentaires, La Croix Rouge Française. Cette initiative offre une meilleure visibilité sur les subventions versées.
- Le fonds a renforcé ses placements financiers avec notamment l'ouverture de compte à terme et livrets bancaires. Dès lors, la quasi-intégralité de la dotation est investie et génère des ressources pour le fonds. Le plein effet de ces mesures seront visibles sur l'exercice 2025.
- Le fonds continue ses recherches d'associations éligibles qui pourraient bénéficier de subventions provenant des ressources générées par les placements financiers.
- Une forte simplification de la gestion et du fonctionnement du fonds de dotation. Désormais, le fonds ne supporte que les charges bancaires liées à la tenue de son compte courant. Dès lors, le fonds a nettement abaissé ses charges d'exploitation.
- Le fonds a continué ses investissements dans les énergies renouvelables.
- Le fonds ne fait pas appel à la générosité du public dans la mise en œuvre de ses missions sociales. L'intégralité des dotations proviennent des fondateurs.

Perspectives 2025

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

- Le fonds a étendu ses subventions à de nouvelles associations nationales (par exemple, La Protection Civile). Dès lors, le fonds s'attend à une croissance très significative des subventions versées sur l'exercice 2025.
- Le fonds a renforcé ses placements financiers avec notamment l'ouverture de compte à terme et livrets bancaires. Dès lors, la quasi-intégralité de la dotation est investie et génère des ressources pour le fonds. Le plein effet de ces mesures seront visibles sur l'exercice 2025.
- Le fonds envisage d'investir dans de nouvelles acquisitions d'actions de sociétés, au travers de la plateforme LITA.
- Le fonds a pour projet d'améliorer et de renforcer le contenu de son site internet www.fonds-relief.fr . L'ensemble de ce projet sera réalisé par les fondateurs, bénévolement. Pour rappel, les frais d'hébergement du site sont pris en charge par les fondateurs.

FONDS DE DOTATION RELIEF - Informations relatives aux dotations au 30/06/2024

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	6 086	0	55	**6 031**
Dons en numéraire	6 000	5 000	0	**11 000**
Total	**27 086**	**5 000**	**55**	**32 031**

* dons en numéraire des fondateurs

** amortissement de l'usufruit