

**FONDS DE DOTATION
FONDS SAINT MICHEL**

Siège Social : 1 rue Lhuillier
75015 PARIS

SIREN : 821 682 838
APE : 9499Z

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE DU 1^{ER} JANVIER AU 31 DECEMBRE 2025

FONDS DE DOTATION FONDS SAINT MICHEL

Siège Social : 1 rue Lhuillier
75015 PARIS

SIREN : 821 682 838
APE : 94 99Z

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

Aux membres du Conseil d'Administration,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du fonds de dotation Fonds Saint Michel, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine du fonds de dotation à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01 janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note Faits caractéristiques de l'exercice de l'annexe qui expose le changement de méthodes comptables relatif la première application du règlement ANC n°2022-06 et 2023-03.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité, et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux administrateurs.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité du fonds de dotation à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider le fonds de dotation ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Présidente et la Trésorière.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre fonds de dotation.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité du fonds de dotation à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 5 mai 2026

Le Commissaire aux Comptes
CABINET JEGARD PARIS
Représenté par,

Signé numériquement par Nitro
Software Belgium NV - Nitro Sign
Premium pour le compte de
Thibault DAVID (+33622095643)
Date : 05/05/2026 18:14:35
Signé avec le mot de passe à
usage unique envoyé par SMS :
820567

Thibault DAVID
Associé

Bilan actif

| Postes | Brut | Amort. & dépréc. | Net 31/12/2025 | Net 31/12/2024 |
|---|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Frais d'établissement (I) | | | | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs simil... | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes | | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Terrains | 9 867 000 | | 9 867 000 | 7 500 000 |
| Constructions | 282 749 | 203 997 | 78 753 | 2 470 645 |
| Installations techniques, matériels et outillage industriels | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes | | | | |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | | | | |
| Participations et créances rattachées | | | | |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 7 885 | | 7 885 | 7 974 |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II) | 10 157 635 | 203 997 | 9 953 638 | 9 978 619 |
| STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| Matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| En-cours (biens et services) | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes sur commandes | | | | |
| CRÉANCES | | | | |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés | 790 | | 790 | 719 |
| Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| Autres créances | | | | |
| Charges constatées d'avance | 3 620 | | 3 620 | 3 330 |
| VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT | | | | |
| Actions propres | | | | |
| Autres titres | 36 377 424 | 580 952 | 35 796 473 | 34 732 098 |
| Instruments financiers à terme et jetons détenus | | | | |
| Disponibilités | 2 995 750 | | 2 995 750 | 2 742 503 |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT (III) | 39 377 585 | 580 952 | 38 796 633 | 37 478 650 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV) | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (V) | | | | |
| Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VI) | | | | |
| TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI) | 49 535 219 | 784 948 | 48 750 271 | 47 457 269 |

Bilan passif

| Postes | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
|---|-------------------|-------------------|
| FONDS PROPRES | | |
| Fonds propres sans droits de reprise | | |
| Fonds propres statutaires | | |
| Fonds propres complémentaires | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | 38 794 310 | 38 794 310 |
| Fonds statutaires | | |
| Fonds propres complémentaires | 38 794 310 | 38 794 310 |
| Écarts de réévaluation | | |
| RÉSERVES | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves pour projets de l'entité | | |
| Autres réserves | | |
| Report à nouveau | 8 584 842 | 7 823 956 |
| Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) | 1 336 355 | 760 886 |
| Fonds propres consommables | | |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| TOTAL FONDS PROPRES (I) | 48 715 507 | 47 379 152 |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | | |
| Fonds dédiés | | |
| TOTAL FONDS REPORTÉS OU DÉDIÉS (II) | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| TOTAL PROVISIONS (III) | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | 5 683 | 5 546 |
| Instruments financiers à terme | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 23 477 | 72 571 |
| Dettes fiscales et sociales | 5 604 | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| Produits constatés d'avance | | |
| TOTAL DETTES (IV) | 34 764 | 78 117 |
| Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (V) | | |
| TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V) | 48 750 271 | 47 457 269 |

Compte de résultat

Compte de résultat

| Postes | 2025 | 2024 |
|---|------------------|------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | |
| Cotisations | | |
| Ventes de biens | | |
| Dont ventes de dons en nature | | |
| Ventes de prestations de services | 1 353 026 | 1 241 463 |
| Dont parrainages | | |
| Produits de tiers financeurs | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | | |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | |
| Dons manuels | | |
| Mécénat | | |
| Legs, donations et assurance-vie | | |
| Contributions financières | | |
| Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions | | |
| Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles | | |
| Utilisations des fonds dédiés | | |
| Autres produits | 46 278 | |
| TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I) | 1 399 303 | 1 241 463 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | |
| Achats de marchandises | | |
| Variation de stocks | | |
| Autres achats et charges externes | 278 975 | 406 282 |
| Aides financières | 850 000 | 704 000 |
| Impôts, taxes, et versements assimilés | 7 871 | 8 191 |
| Salaires | 20 467 | |
| Cotisations sociales | 7 270 | |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 24 892 | 24 892 |
| Dotations aux provisions | | |
| Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées | | |
| Reports en fonds dédiés | | |
| Autres charges | 4 756 | |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II) | 1 194 230 | 1 143 365 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | 205 073 | 98 098 |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| De participations | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 283 110 | 318 844 |
| Reprises sur dépréciations et provisions | 111 001 | 327 259 |
| Différences positives de change | 46 | 2 261 |
| Produits des immobilisations financières cédées | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie | 1 136 733 | 513 187 |
| TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III) | 1 530 889 | 1 161 551 |
| CHARGES FINANCIÈRES | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 344 064 | 347 888 |
| Intérêts et charges assimilées | | |
| Différences négatives de change | | 6 795 |
| Valeurs comptables des immobilisations financières cédées | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie | 55 542 | 144 080 |

| Postes | 2025 | 2024 |
|--|------------------|------------------|
| TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV) | 399 606 | 498 763 |
| RÉSULTAT FINANCIER (III - IV) | 1 131 282 | 662 789 |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV) | 1 336 355 | 760 886 |
| Produits exceptionnels (V) | | |
| Charges exceptionnelles (VI) | | |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) | | |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | | |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V) | 2 930 192 | 2 403 014 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII) | 1 593 837 | 1 642 128 |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT | 1 336 355 | 760 886 |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |
| Dons en nature | | |
| Prestations en nature | | |
| Bénévolat | | |
| TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |
| Secours en nature | | |
| Mises à disposition gratuite de biens | | |
| Prestations en nature | | |
| Personnel bénévole | | |
| TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |

Annexe

Préambule

Introduction

Introduction à l'annexe

L'exercice comptable clos le **31/12/2025** a une durée de **12** mois.

L'exercice précédent avait une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/01/2024** à **31/12/2024**.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **48 750 270,93 €**.

Le résultat net comptable est **un excédent** de **1 336 354,99 €**.

Les notes et tableaux communiqués ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Description de l'entité

Le fonds de dotation SAINT-MICHEL a été créé par l'association HOPITAL SAINT-MICHEL ET SAINT-VINCENT, association reconnue d'utilité publique, le 13 octobre 2009.

Le fonds de dotation a pour objet principal de développer et soutenir toute œuvre d'intérêt général à caractère sanitaire, médico-social et/ou social et toute action de recherche intervenant dans ces différents secteurs ou secteurs complémentaires.

Afin de développer son objet social, le fonds peut soutenir tout organisme d'intérêt général poursuivant des buts similaires, à travers des partenariats ou l'organisation d'événements, et peut favoriser, par les modalités de gestion de sa dotation, l'emploi de ses actifs au profit d'œuvres exerçant des activités conformes à son objet.

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général issu des règlements 2022-06 et 2023-03 de l'Autorité des Normes Comptables et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Faits Significatifs

L'application pour la première fois du règlement ANC n° 2022-06 modifiant le règlement ANC n°2014-03, à compter du 1er janvier 2025, et du règlement ANC n°2023-03, article 5, entraîne des changements de comptabilisation et de présentation.

Changement de réglementation comptable

A compter du 1er janvier 2025, l'application pour la première fois du règlement ANC 2023-03 modifiant le règlement ANC 2014-03 entraîne des changements de comptabilisation et de présentation. Les principaux changements opérés sont les suivants :

Changements de comptabilisation :

Néant sur cet exercice

Changement de présentation :

- Présentation du compte de résultat :

Néant sur cet exercice

- Présentation du bilan :

la ligne « Charges constatées d'avance » est déplacée après la ligne « Autres créances », et sont totalisées dans les Créances.

Evénements post-clôture

Il n'y a pas d'événements significatifs postérieurs à compter de la clôture.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Durée d'amortissement :

- Agencements : 10 à 20 ans

Créances et dettes

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.

Cas des disponibilités en devise :

Les écarts de conversion sont directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement sont comptabilisées à leur coût de revient. En fin d'exercice elles sont valorisées au coût moyen pondéré. A l'actif du bilan, celles-ci représentent 36 377 424 euros, dont un compte à terme de 7 000 000€.

A la clôture de l'exercice, la valeur comptable des titres de portefeuille détenus s'élève à 29 377 424 €, et leur valorisation à 39 130 326 €, faisant apparaître une plus-value latente de 10 333 854 euros et une moins-value latente de 580 952 €.

Une dépréciation a été comptabilisée à hauteur de la moins-value latente, soit 580 952 euros.

Dotation non consommable

La dotation non consommable du fonds de dotation se compose de :

- 26 001 509 € : résulte des apports réalisés par l'association Hôpital Saint Michel et Saint Vincent, conformément à l'acte notarié en date du 12 novembre 2009, dont le détail est présenté ci-après :

-> Donation d'un ensemble immobilier : 22 500 000 €

-> Donation de 99 parts de SCI : 1509 €

-> Donation d'une partie de compte courant : 3 500 000 €

- 12 792 801 € : trésorerie issue de la plus-value constatée lors de la cession d'une partie de l'ensemble immobilier et des parkings intervenue en septembre 2013.

Chiffre d'affaires

Les produits comptabilisés sous la rubrique "Ventes de prestations de services" correspondent principalement à des loyers facturés à l'association Hôpital Saint Michel et Saint Vincent dans le cadre d'un bail à construction signé en 2013.

Aides financières

Au cours de l'exercice, le fonds de dotation a versé un montant total de 850 000 € au titre de ses missions d'intérêt général, correspondant au financement de plusieurs projets à caractère sanitaire, médico-social et social, ainsi que de recherche, conformément à son objet statutaire. Ces financements ont notamment porté sur des actions de formation, de soutien aux personnes vulnérables, d'équipement d'établissements de santé et de programmes de recherche médicale.

Provision pour indemnités de départ à la retraite

Compte tenu du faible effectif de la structure et de la faible ancienneté du personnel, la provision pour indemnités de départ à la retraite n'a pas fait l'objet d'une évaluation.

CROD et CER

Le fonds de dotation ne faisant pas appel à la générosité du public, il n'est pas tenu d'établir un compte d'emploi des ressources ni un compte de résultat par origine et destination.

Etat séparé des avantages et ressources provenant de l'étranger

S'agissant de l'obligation, depuis le 1er janvier 2023, de présenter dans l'annexe des comptes annuels un état séparé des avantages et ressources provenant de l'étranger : notre fonds de dotation n'a bénéficié, au mieux de notre connaissance, et au cours de l'exercice clos le 31/12/2025, d'aucun avantage ni d'aucune ressource provenant directement ou indirectement de l'étranger tels que visés par les textes légaux et réglementaires applicables en la matière.

Contributions volontaires

L'analyse des contributions volontaires et notamment du bénévolat a été revue en application du règlement 2018-06. Elle n'a donné lieu à aucune comptabilisation et sont le temps passé par les administrateurs pour la direction de l'entité, dont le caractère non significatif au regard de l'importance des ressources de l'entité a été confirmé.

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

| Rubriques | Brut à l'ouverture de l'exercice (A) | Augmentations (B) | Diminutions (C) | Brut à la clôture de l'exercice (D) |
|--|--------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------------------------|
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concessions, brevets & licences | | | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Immo. en cours, avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | 7 500 000 | 2 367 000 | | 9 867 000 |
| Constructions | 2 649 749 | | 2 367 000 | 282 749 |
| Installations techniques, matériel et outillage | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | | | | |
| Immo. en cours, avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 7 974 | | 89 | 7 885 |
| TOTAL | 10 157 724 | 2 367 000 | 2 367 089 | 10 157 635 |

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent

(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

Amortissements et dépréciations

| Amortissements | Durée d'utilisation | Mode d'amortissement | Brut à l'ouverture de l'exercice (A) | Augmentations (B) | Diminutions (C) | Brut à la clôture de l'exercice (D) |
|---|------------------------|-------------------------|---|----------------------|--------------------|--|
| Immobilisations incorporelles | | | | | | |
| Frais de développement | | | | | | |
| Concessions, brevets & licences | | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | | |
| Immo. en cours, avances et acomptes | | | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | | | |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions | | | 179 105 | 24 892 | | 203 997 |
| Installations techniques, matériel et outillage | | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | | | | | | |
| Immo. en cours, avances et acomptes | | | | | | |
| Immobilisations financières | | | | | | |
| Participations | | | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | |
| Prêts | | | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | | | |
| TOTAL | | | 179 105 | 24 892 | | 203 997 |

| Dépréciations | Brut à l'ouverture de l'exercice (A) | Augmentations (B) | Diminutions (C) | Brut à la clôture de l'exercice (D) |
|---|---|-------------------|-----------------|--|
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concessions, brevets & licences | | | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Immo. en cours, avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | | | | |
| Immo. en cours, avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Matières premières | | | | |
| En-cours de production (biens et services) | | | | |
| Produits finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Créances | | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | | | | |
| Autres créances | | | | |
| Charges constatées d'avance | | | | |
| Capital souscrit - appelé non versé | | | | |
| TOTAL | | | | |

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent

(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

État des échéances à la clôture de l'exercice

| Rubriques | Montant Brut | 1 an au plus | 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|--|---------------|--------------|-----------|---------------|
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immo. financières | 7 885 | | | 7 885 |
| Clients douteux | | | | |
| Autres créances clients | 790 | 790 | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | | |
| Sécurité sociale et autres org. sociaux | | | | |
| États et autres collectivités publiques | | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| TVA | | | | |
| Autres impôts | | | | |
| Divers | | | | |
| Groupes et associés | | | | |
| Débiteurs divers | | | | |
| Charges constatées d'avance | 3 620 | 3 620 | | |
| TOTAL | 12 295 | 4 410 | | 7 885 |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | | |
| Rembours. obtenus en cours d'exercice | | | | |
| Prêts et avances consentis aux associés | | | | |

État des charges constatées d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant | Commentaire |
|-----------------------------|--------------|-------------------------|
| Charges constatées d'avance | 3 620 | charges d'exploitations |
| TOTAL | 3 620 | |

Informations relatives au passif

Variation des fonds propres

| Rubriques | Début d'exercice | Affectation du résultat | Augmentation | Réduction | Fin d'exercice |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------------|------------------|-----------|-------------------|
| Situation nette | | | | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | 38 794 310 | | | | 38 794 310 |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | | | |
| Réserves | | | | | |
| Report à nouveau | 7 823 955 | 760 886 | | | 8 584 842 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 760 886 | 760 886 | 1 336 355 | | 1 336 355 |
| TOTAL | 47 379 151 | 1 521 772 | 1 336 355 | | 48 715 507 |
| Autres | | | | | |
| Fonds propres consommables | | | | | |
| Subventions d'investissement | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| TOTAL | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | 47 379 151 | 1 521 772 | 1 336 355 | | 48 715 507 |

Provisions

| Nature de la provision | À l'ouverture de l'exercice | Dotations | Reprises utilisées | Reprises non-utilisées | À la clôture de l'exercice |
|--------------------------------------|-----------------------------|----------------|--------------------|------------------------|----------------------------|
| Provisions pour risques | | | | | |
| Provisions pour charges | | | | | |
| Autres provisions pour dépréciations | 347 888 | 344 064 | 111 000 | | 580 951 |
| TOTAL | 347 888 | 344 064 | 111 000 | | 580 951 |

Précisions sur les dettes

| Rubriques | Montant Brut | 1 an au plus | 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|---|---------------|---------------|-----------|---------------|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes aux étab. de crédit | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | 5 683 | | | 5 683 |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 23 477 | 23 477 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 1 633 | 1 633 | | |
| Sécurité Sociale et autres org. sociaux | 3 626 | 3 626 | | |
| États et autres collectivités publiques | | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| TVA | | | | |
| Obligations cautionnées | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | 344 | 344 | | |
| Dettes sur immo. et comptes rattachés | | | | |
| Groupe et associés | | | | |
| Autres dettes | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL | 34 764 | 29 081 | | 5 683 |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | |
| Emprunts et dettes contractés auprès des associés | | | | |

Précisions sur certains postes de passif

| Produits constatés d'avance | Montant | Commentaire |
|-----------------------------|---------|-------------|
| TOTAL | | |

Informations relatives au compte de résultat

État des charges à payer et des produits à recevoir

| Charges à payer | Montant | Commentaire |
|--|---------------|-------------|
| Fournisseurs - Factures non parvenues | 10 980 | |
| Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer | 1 633 | |
| Organismes sociaux - Charges sociales sur congés payés | 694 | |
| État - Charges à payer | 178 | |
| TOTAL | 13 485 | |
| Produits à recevoir | Montant | Commentaire |
| TOTAL | | |

Honoraires des commissaires aux comptes

| Honoraires | Commissaire aux comptes 1 | Commissaire aux comptes 2 |
|--|------------------------------|------------------------------|
| Afférents à la certification des comptes | 7 316 | |
| Afférents aux services autres | | |
| TOTAL | 7 316 | |

Fiscalité

Régime fiscal

Le fonds Saint Michel est un fonds de dotation à dotation non consommable. Par conséquent, les revenus de son patrimoine sont hors champ d'application de l'impôt sur les sociétés (CGI art. 206,5).

