

BILAN ACTIF				BILAN PASSIF			
Définitif		DATE DEBUT 202401		DATE FIN 202412		31/12/23	
Société		SAINT GABRIEL-26		SAINT GABRIEL-26		31/12/24	
		Société		Société			
		Brut	Amort./Prov.	Net	Net		
ACTIF IMMOBILISE	Immos incorporelles	TOTAL (I)	-	-	-	2 000 000,00	
		Licences, Concessions, brevets	-	-	-		
		Fonds commercial (1)	-	-	-		
		Autres immobilisations incorporelles	-	-	-		
		Avances, aptes sur immos incorporelles	-	-	-		
	Immos Corporelles	Terrains	-	-	-		
		Constructions	-	-	-		
		Install. techniques, matériel et outillage industr	-	-	-		
		Autres immobilisations corporelles	-	-	-		
		Immobilisations en cours	-	-	-		
ACTIF CIRCULANT	Immos Financières	Avances et acomptes	-	-	-		
		Participations	-	-	-		
		Créances rattachées à des participations	-	-	-		
		Autres titres immobilisés	-	-	-		
		Prêts	-	-	-		
		Autres immobilisations financières *	-	-	-		
		TOTAL (II)	-	-	-	2 242 204,85	
	Stock *	Matières premières, approvisionnements	-	-	-		
		En cours prod biens & PS, pdt intermédiaires & Marchandises	-	-	-		
		Créances	-	-	-		
Comptes de régularisation		Clients et comptes rattachés	-	-	-		
		Autres créances	-	-	-		
		Fournisseurs	-	-	-		
		Personnel, org sociaux	-	-	-		
		Etat	-	-	-		
		Associés	-	-	-		
		Divers	-	-	-		
		Capital souscrit et appelé, non versé	-	-	-		
		Valeurs mobilières de placement	-	-	-		
		Disponibilités	-	-	-		
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)*	-	-	-		
		TOTAL (III)	-	-	-	2 252 810,85	
		Charges à répartir sur plusieurs exercices *	-	-	-		
		Primes de remboursement des obligations	-	-	-		
		Ecart de conversion actif *	-	-	-		
		TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	-	-	-	2 252 810,85	
		Capital souscrit nc	-	-	-		
		Licences, Concessions, brevets	-	-	-		
		Fonds commercial (1)	-	-	-		
		Autres immobilisations incorporelles	-	-	-		
Comptes de régularisation		Avances, aptes sur immos incorporelles	-	-	-		
		Terrains	-	-	-		
		Constructions	-	-	-		
		Install. techniques, matériel et outillage industr	-	-	-		
		Autres immobilisations corporelles	-	-	-		
		Immobilisations en cours	-	-	-		
		Avances et acomptes	-	-	-		
		Participations	-	-	-		
		Créances rattachées à des participations	-	-	-		
		Autres titres immobilisés	-	-	-		
Comptes de régularisation		Prêts	-	-	-		
		Autres immobilisations financières *	-	-	-		
		TOTAL (II)	-	-	-	2 242 204,85	
		Produit des émissions de titres participatifs	-	-	-		
		Avances conditionnées	-	-	-		
		TOTAL (II)	-	-	-		
		Provisions pour risques	-	-	-		
		Provisions pour charges	-	-	-		
		TOTAL (III)	-	-	-		
		Emprunts obligataires convertibles	-	-	-		
Comptes de régularisation		Autres emprunts obligataires	-	-	-		
		Emprunts et dettes assimilées	-	-	-		
		Emprunts et dettes assimilées fin.	-	-	-		
		Banques et établissements fin.	-	-	-		
		Emprunts et dettes assimilées	-	-	-		
		Personnel	-	-	-		
		Associés	-	-	-		
		Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	-	-	-		
		Dettes fournisseurs et comptes rattachés	-	-	-		
		TOTAL (IV)	-	-	-	1 200,00	
Comptes de régularisation		Dettes fiscales et sociales	-	-	-		
		Etat	-	-	-		
		Associés	-	-	-		
		Dettes sur immos et comptes rattachés	-	-	-		
		Fournisseurs immos	-	-	-		
		comptes rattachés immos	-	-	-		
		Autres dettes	-	-	-		
		Produits constatés d'avance (4)	-	-	-		
		TOTAL (IV)	-	-	-	8 028,00	
		Ecart de conversion passif *	-	-	-		
Comptes de régularisation		TOTAL (V)	-	-	-	2 176 480,76	
		Ecart de conversion passif *	-	-	-		
		TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	-	-	-	2 252 810,85	

7° 6°		35 945,17	-	0,00
Contrôle si écart résultat après IS		ok		0,00
DEFICIT REPORTABLE				
CUMUL RESULTAT FISCAL		35 945,00	-	-
RESULTAT FISCAL DE L'EXERCICE		35 945,00	-	-
CUMUL CASH FLOW		53 195,12	-	17 249,95
CASH FLOW DE L'EXERCICE ((3-a)+b)+4-7)		53 195,12	-	17 249,95
DIVIDENDES				
CUMUL RESULTAT APRES IS		35 945,17	-	0,00
RESULTAT APRES IS (6-7)		35 945,17	-	0,00
7	IMPOTS SOCIETE	-	9 406,00	-
6 RESULTAT AVANT IS (3+4+5)		45 351,17	-	6 768,00
5 NET PROVISIONS				
	REPRISES PROVISIONS	-	17 249,95	17 249,95
	DOTATIONS PROVISIONS	-	17 249,95	-
4 TOTAL +/- VALUES				
	NET +/- VALUE TITRES DE PARTICIPATION	-	-	-
	PLUS VALUE	-	11 365,82	-
	MOINS VALUE	-	55 248,86	-
	PRODUT DE CESSION TITRES DE PARTICIPATION	-	-	-
	VNC CESSION TITRES DE PARTICIPATION	-	-	-
3 DIFFERENCE D'EXPLOITATION (1-2)				
		62 601,12	-	33 401,09
2 TOTAL CHARGES + AMORTISSEMENTS				
TOTAL CHARGES HORS AMORTISSEMENTS		200 300,00	-	292 792,02
	IMPOTS ET TAXES	-	-	-
	INTERETS DEBITEURS	-	-	-
	CHARGES D'EXPLOITATION	1 300,00	-	3 792,02
	CHARGES DIVERSES ET EXCEPTIONNELLES	199 000,00	-	289 000,00
AMORTISSEMENTS		-	-	-
1 TOTAL PRODUITS				
TOTAL AUTRES PRODUITS		262 901,12	-	326 193,11
	VENTES DE BOIS/DIVERS	-	-	-
	VARIATION/STOCKS	-	-	-
	REVENUS DE CHASSE	-	-	-
	FERMAGES/LOYERS	-	-	-
	REVENUS TITRES DIVERS	35 230,00	-	36 639,20
	REVENUS DE CREANCES	17 171,12	-	5 301,82
	PRODUITS DIVERS ET EXCEPTIONNELS	210 500,00	-	284 252,09
PRESTATION DE SERVICE				
	REVENUS TITRES DE PARTICIPATION	-	-	-
NET AGRICOLE + LOYERS		-	-	-
Saint Gabriel-26				
31/12/23		31/12/23	-	31/12/24

ANNEXE AUX COMPTES SOCIAUX
EXERCICE DU 01.01.2024 AU 31.12.2024

L'exercice clos le 31.12.2024 présente un total bilan est de 2 176 480,76 euros et dégage une quote-part de dotation consommable virée au compte de résultat de 73 752,09 euros.

Il a une durée de 12 mois couvrant la période du 01.01.2024 au 31.12.2024.

L'objet du Fonds est de favoriser l'activité hospitalière et les soins aux malades, en France et hors de France, tout particulièrement dans les domaines de la formation des personnels, de l'investissement dans les matériels de soins et la recherche médicale.

Les notes et les tableaux, ci-après, font partie intégrante des comptes annuels établis par le président.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels au 31 décembre 2024 ont été mis en conformité avec le règlement ANC 2018-06. Le PCG est applicable sous réserve des adaptations prévues.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence et conformément aux règles de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Indépendance des exercices,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, hormis la méthode de comptabilisation de la dotation consommable comme décrit ci-dessous

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

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Changement de méthode

En application du nouveau plan comptable des associations (ANC n°2018-06 applicable en 2020), un changement de méthode de comptabilisation de la consommation de la dotation consommable a été opéré sur l'exercice 2024 comme suit :

- Reclassement de la dotation initiale de 2.000.000 euros initialement comptabilisée dans le compte « 102000 – Fonds fiduciaires » au compte « 108100 – Dotations consommables »
- Le résultat doit être ramené à zéro chaque année via la comptabilisation d'un « 753200 – Quotes-parts de dotation consommable virée au compte de résultat » et un « 108900 – Dotations consommables inscrites au compte de résultat ».
- L'application de cette nouvelle méthode étant rétrospective, une régularisation des affectations antérieures a été constatée. Le compte « 110000 Report à nouveau créditeur » d'un montant de 242.204,85 euros a été reclassé dans le compte « 108900 – Dotations consommables inscrites au compte de résultat ». Cette régularisation sera actée juridiquement par le conseil d'administration.

I - BILAN

DONATION INITIALE

Le patrimoine initial du Fonds de Dotation est constitué des apports des deux Fondateurs pour un montant global de :
2.000.000 €

VARIATION DES FONDS PROPRES

	Solde initial	Augmentation (+) Diminution (-)	Reclassement	Solde final
Fonds propres statutaires	2 000 000,00 €		- 2 000 000,00 €	- €
Report à nouveau	206 259,68 €	35 945,17 €	- 242 204,85 €	- €
Dotations consommables	- €		2 000 000,00 €	2 000 000,00 €
Dot. consommables inscrites au CR	- €	- 73 752,09 €	242 204,85 €	168 452,76 €
Résultat N-1	35 945,17 €	- 35 945,17 €		
	2 242 204,85 €	- 73 752,09 €	- €	2 168 452,76 €

PROVISIONS

	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour dépréciation	37 249,95 €	- €	- 17 249,95 €	20 000,00 €
	37 249,95 €	- €	- 17 249,95 €	20 000,00 €

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Les valeurs mobilières sont dépréciées pour tenir compte :

- pour les titres cotés, du cours de la date de l'arrêté des comptes,
- pour les titres non cotés, de la valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

PLACEMENTS

	Solde initial	Augmentation	Diminution	Solde final
Actions de sociétés françaises	1 637 932,95 €	1 035 869,65 €	- 485 068,42 €	2 188 734,18 €
Actions de sociétés étrangères	- €			- €
	1 637 932,95 €	1 035 869,65 €	- 485 068,42 €	2 188 734,18 €

FONDS DE DONATION SAINT GABRIEL
84 Rue Duguesclin
69006 LYON

REPARTITION DE CERTAINS ELEMENTS D'ACTIF ET DE PASSIF

A 1 an au plus

CREANCES

Autres créances	- €
Ch.constatées d'avance	- €

Les créances ont été remboursées en intégralité le 03/04/24

DETTES

Dettes fournisseurs et comptes rattach	1 260 €
Dettes fiscales et sociales	6 768 €
Autres dettes	- €

II - COMPTE DE RESULTAT

PRODUITS

Dons et mécénats reçus	210 500 €
Produits nets/cession FP	11 366 €
Revenus des placements	36 639 €
Reprise dotation aux provisions	17 250 €
Intérêts perçus	5 302 €
QP dotation consommable virée au compte de résultat	73 752 €

CHARGES

Dons versés	289 000 €
Charges nets/cession FP	55 249 €
Honoraires et frais divers	3 792 €
Dotation aux provisions	- €
Impôt Société	6 768 €

BILAN ACTIF					
Définitif		DATE DEBUT 2024/01			
Société		DATE FIN 2024/12			
SAINT GABRIEL-26		Brut	Amort., Prov.	Net	Net
Immobiliations Incorporelles	Frais d'établissement			31/12/24	31/12/23
	Donations temporaires d'usufruit				
Immobiliations corporelles	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
	Immobiliations incorporelles en cours				
Immobiliations corporelles	Avances et acomptes				
	Terrains				
Immobiliations corporelles	Constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels, autres immobilisations				
Immobiliations corporelles	Immobiliations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
Immobiliations corporelles	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
	Immobiliations financières				
Immobiliations corporelles	Participations et Créances rattachées				
	Autres titres immobilisés				
Immobiliations corporelles	Prêts				
	Autres				
TOTAL (I)					
COMPTES DE LIAISON (II)					
Stocks et en-cours					
Créances	Créances clients usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
Créances	Autres	2 168 734,18	20 000,00	2 168 734,18	509 743,31
	Valeurs mobilières de placement				1 600 683,00
Créances	Instrument de trésorerie	7 746,58		7 746,58	142 384,54
	Disponibilités				
Créances	Charges constatées d'avance	2 196 480,76	20 000,00	2 176 480,76	2 252 810,85
TOTAL (III)					
Frais d'émission des emprunts (IV)					
Primes de remboursement des emprunts (V)					
Ecarts de conversion actif (VI)					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)		2 196 480,76	20 000,00	2 176 480,76	2 252 810,85

BILAN PASSIF					
Société		DATE DEBUT 2024/01			
SAINT GABRIEL-26		DATE FIN 2024/12			
COMPTES		101* 102*			
FONDS PROPRES	Sans droit repris e			31/12/24	31/12/23
	Fonds propres statutaires				
FONDS PROPRES	Fonds propres complémentaires				
	Fonds propres complémentaires				
FONDS PROPRES	Ecarts de réévaluation				
	Reserves statutaires ou contractuelles				
FONDS PROPRES	Reserves pour projet de l'entité				
	Autres				
FONDS PROPRES	Report à nouveau				
	Excédent ou déficit de l'exercice				
FONDS PROPRES	Situation nette (sous-total)				
	Fonds propres consolidables				
FONDS PROPRES	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
TOTAL (I)		2 168 452,76	2 242 204,85		
COMPTES DE LIAISON (II)					
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés				
Fonds reportés et dédiés	TOTAL (III)				
	Provisions pour risques				
Fonds reportés et dédiés	Provisions pour charges				
	TOTAL (IV)				
DETTES	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
DETTES	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 260,00	1 200,00		
DETTES	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	6 768,00	9 406,00		
DETTES	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
DETTES	Instrument de trésorerie				
	Produits constatés d'avance	8 028,00	10 606,00		
TOTAL (V)					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		2 176 480,76	2 252 810,85		

Société SAINT GABRIEL-26	31/12/22	31/12/23	31/12/24
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	211 000,00	210 500,00	284 252,09
Concours publics et subventions d'exploitation			
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consom	0	0	73 752
Ressources liées à la générosité du public			
Dons manuels	-	10 500,00	10 500,00
Mécénats	211 000,00	200 000,00	200 000,00
Legs, donations et assurances-vie			
Contributions financières			
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de	-	-	17 249,95
Utilisations des fonds dédiés			
Autres produits			
TOTAL I - PRODUITS D'EXPLOITATION	211 000,00	210 500,00	301 502,04
Achats de marchandises			
Variation de stocks			
Autres achats et charges externes	- 1 120,00	- 1 300,00	- 3 792,02
Aides financières	-	- 199 000,00	- 289 000,00
Impôts, taxes et versements assimilés	- 10,00	-	-
Salaires et traitements			
Charges sociales			
Dotations aux amortissements et aux dépréciations			
Dotations aux provisions			
Reports en fonds dédiés			
Autres charges			
TOTAL II - CHARGES D'EXPLOITATION	- 1 130,00	- 200 300,00	- 292 792,02
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	209 870,00	10 200,00	8 710,02
Produits de participations			
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés	22 397,38	52 401,12	41 941,02
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			11 366
TOTAL III - PRODUITS FINANCIERS	22 397,38	52 401,12	53 306,84
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		- 17 249,95	-
Intérêts et charges assimilées			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		-	- 55 248,86
TOTAL IV - CHARGES FINANCIERES	-	- 17 249,95	- 55 248,86
2 - RESULTAT FINANCIER (III-IV)	22 397,38	35 151,17	- 1 942,02
3 - RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	232 267,38	45 351,17	6 768,00
produits sur opérations de gestion	-	-	-
Produits sur opérations en capital			
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			
TOTAL V - PRODUITS EXCEPTIONNELS	-	-	-
Charges sur opérations de gestion	- 233 000,00	-	-
Charges sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL VI - CHARGES EXCEPTIONNELLES	- 233 000,00	-	-
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	- 233 000,00	-	-
Participation des salariés aux résultats (VII)	-	-	-
Impôts sur les bénéfices (VIII)	- 3 727,00	- 9 406,00	- 6 768,00
Total des produits (I+III+V)	233 397,38	262 901,12	354 808,88
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	- 237 857,00	- 226 955,95	- 354 808,88
6 - EXCEDENT OU DEFICIT	- 4 459,62	35 945,17	-

FONDS DE DOTATION SAINT GABRIEL

Siège social : 84 Rue Duguesclin
69006 LYON
RCS LYON 751 570 110

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

PRESENTÉ AU CONSEIL D'ADMINISTRATION
du 30 juin 2025
Statuant sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024

TABLE DES MATIERES

1. OPINION.....	3
2. FONDEMENT DE L'OPINION	3
2.1 Référentiel d'audit.....	3
2.2 Indépendance.....	3
3. OBSERVATION.....	4
4. JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS	4
5. VÉRIFICATIONS SPÉCIFIQUES	4
6. RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS	4
7. RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS	5

Aux Membres du Conseil d'Administration du FONDS DE DOTATION SAINT GABRIEL,

1. OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par Conseil d'Administration en date du 22 juin 2023, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du FONDS DE DOTATION SAINT GABRIEL relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport et comprenant 6 pages en plus de notre rapport, soit un total de 12 pages.

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.

2. FONDEMENT DE L'OPINION

2.1 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.

2.2 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 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

3. OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « Changement de méthodes » de l'annexe des comptes annuels relative au changement de méthode comptable résultant de la régularisation de l'application du règlement comptable ANC n°2018-06.

4. 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.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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.

5. 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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres du Conseil d'Administration.

6. 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 Conseil d'Administration.

7. RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 Lyon
Le 30 juin 2025,

FIDELIANCE RHONE ALPES SAS
Représentée par Jean-François MALLÉN
Commissaire aux Comptes

BILAN ACTIF		DATE DEBUT 202401			
Définitif		DATE FIN 202412		31/12/24	31/12/23
Société	SAINT GABRIEL-26	Brut	Amort./Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBIILISE	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et 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, autres immobilisations				
	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)		-	-	-	-
COMPTES DE LIAISON (II)					
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en-cours				
	Créances				
	Créances clients usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres	-	-	-	509 743,31
	Valeurs mobilières de placement	2 188 734,18	- 20 000,00	2 168 734,18	1 600 683,00
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	7 746,58	-	7 746,58	142 384,54
	Charges constatées d'avance	-	-	-	-
TOTAL (III)		2 196 480,76	- 20 000,00	2 176 480,76	2 252 810,85
Frais d'émission des emprunts (IV)					
Primes de remboursement des emprunts (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)		2 196 480,76	- 20 000,00	2 176 480,76	2 252 810,85

BILAN PASSIF			31/12/24	31/12/23
Société SAINT GABRIEL-26				
FONDS PROPRES	sans droit repris e	Fonds propres statutaires	-	2 000 000,00
		Fonds propres complémentaires		
	avec droit repris e	Fonds statutaires		
		Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation			
	Réserves	Réserves statutaires ou contractuelles		
		Réserves pour projet de l'entité		
		Autres		
	Report à nouveau		-	206 259,68
	Excédent ou déficit de l'exercice		-	35 945,17
Situation nette (sous-total)		-	2 242 204,85	
Fonds propres consommables		2 168 452,76	-	
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)			2 168 452,76	2 242 204,85
COMPTES DE LIAISON (II)				
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations			
	Fonds dédiés			
	TOTAL (III)		-	-
Provision RC	Provisions pour risques			
	Provisions pour charges			
	TOTAL (IV)		-	-
DETTES	Emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
	Emprunts et dettes financières diverses			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 260,00	1 200,00
	Dettes des legs ou donations			
	Dettes fiscales et sociales		6 768,00	9 406,00
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autres dettes			
	Instruments de trésorerie			
	Produits constatés d'avance			
TOTAL (V)			8 028,00	10 606,00
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+VI)			2 176 480,76	2 252 810,85

Société SAINT GABRIEL-26		31/12/22	31/12/23	31/12/24
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	211 000,00	210 500,00	284 252,09	
Concours publics et subventions d'exploitation				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consom	0	0	73 752	
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	-	10 500,00	10 500,00	
Mécénats	211 000,00	200 000,00	200 000,00	
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de	-	-	17 249,95	
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits				
TOTAL I - PRODUITS D'EXPLOITATION	211 000,00	210 500,00	301 502,04	
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	- 1 120,00	- 1 300,00	- 3 792,02	
Aides financières	-	- 199 000,00	- 289 000,00	
Impôts, taxes et versements assimilés	- 10,00	-	-	
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Report en fonds dédiés				
Autres charges				
TOTAL II - CHARGES D'EXPLOITATION	- 1 130,00	- 200 300,00	- 292 792,02	
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	209 870,00	10 200,00	8 710,02	
Produits de participations				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	22 397,38	52 401,12	41 941,02	
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			11 366	
TOTAL III - PRODUITS FINANCIERS	22 397,38	52 401,12	53 306,84	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		- 17 249,95	-	
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			- 55 248,86	
TOTAL IV - CHARGES FINANCIERES	-	- 17 249,95	- 55 248,86	
2 - RESULTAT FINANCIER (III-IV)	22 397,38	35 151,17	1 942,02	
3 - RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	232 267,38	45 351,17	6 768,00	
produits sur opérations de gestion	-	-	-	
Produits sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V - PRODUITS EXCEPTIONNELS	-	-	-	
Charges sur opérations de gestion	- 233 000,00	-	-	
Charges sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
TOTAL VI - CHARGES EXCEPTIONNELLES	- 233 000,00	-	-	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	- 233 000,00	-	-	
Participation des salariés aux résultats (VII)	-	-	-	
Impôts sur les bénéfices (VIII)	- 3 727,00	- 9 406,00	- 6 768,00	
Total des produits (I+III+V)	233 397,38	262 901,12	354 808,88	
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	- 237 857,00	- 226 955,95	- 354 808,88	
6 - EXCEDENT OU DEFICIT	- 4 459,62	35 945,17	-	

FONDS DE DONATION SAINT GABRIEL
84 Rue Duguesclin
69006 LYON

<p align="center">ANNEXE AUX COMPTES SOCIAUX EXERCICE DU 01.01.2024 AU 31.12.2024</p>

L'exercice clos le 31.12.2024 présente un total bilan est de 2 176 480,76 euros et dégage une quote-part de dotation consommable virée au compte de résultat de 73 752,09 euros.
Il a une durée de 12 mois couvrant la période du 01.01.2024 au 31.12.2024.

L'objet du Fonds est de favoriser l'activité hospitalière et les soins aux malades, en France et hors de France, tout particulièrement dans les domaines de la formation des personnels, de l'investissement dans les matériels de soins et la recherche médicale.

Les notes et les tableaux, ci-après, font partie intégrante des comptes annuels établis par le président.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels au 31 décembre 2024 ont été mis en conformité avec le règlement ANC 2018-06. Le PCG est applicable sous réserve des adaptations prévues.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence et conformément aux règles de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Indépendance des exercices,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, hormis la méthode de comptabilisation de la dotation consommable comme décrit ci-dessous

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

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Changement de méthode

En application du nouveau plan comptable des associations (ANC n°2018-06 applicable en 2020), un changement de méthode de comptabilisation de la consommation de la dotation consommable a été opéré sur l'exercice 2024 comme suit :

- Reclassement de la dotation initiale de 2.000.000 euros initialement comptabilisée dans le compte « 102000 – Fonds fiduciaires » au compte « 108100 – Dotations consommables »
- Le résultat doit être ramené à zéro chaque année via la comptabilisation d'un « 753200 – Quotes-parts de dotation consommable virée au compte de résultat » et un « 108900 – Dotations consommables inscrites au compte de résultat ».
- L'application de cette nouvelle méthode étant rétrospective, une régularisation des affectations antérieures a été constatée. Le compte « 110000 Report à nouveau créditeur » d'un montant de 242.204,85 euros a été reclassé dans le compte « 108900 – Dotations consommables inscrites au compte de résultat ». Cette régularisation sera actée juridiquement par le conseil d'administration.

FONDS DE DONATION SAINT GABRIEL
84 Rue Duguesclin
69006 LYON

I - BILAN

DONATION INITIALE

Le patrimoine initial du Fonds de Dotation est constitué des apports des deux Fondateurs pour un montant global de :
2,000,000 €

VARIATION DES FONDS PROPRES

	Solde initial	Augmentation (+) Diminution (-)	Reclassement	Solde final
Fonds propres statutaires	2 000 000,00 €		- 2 000 000,00 €	- €
Report à nouveau	206 259,68 €	35 945,17 €	- 242 204,85 €	- €
Dotations consommables	- €		2 000 000,00 €	2 000 000,00 €
Dot. consommables inscrites au CR	- €	- 73 752,09 €	242 204,85 €	168 452,76 €
Résultat N-1	35 945,17 €	- 35 945,17 €		
	2 242 204,85 €	- 73 752,09 €	- €	2 168 452,76 €

PROVISIONS

	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour dépréciation	37 249,95 €	- €	- 17 249,95 €	20 000,00 €
	37 249,95 €	- €	- 17 249,95 €	20 000,00 €

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Les valeurs mobilières sont dépréciées pour tenir compte :

- pour les titres cotés, du cours de la date de l'arrêté des comptes,
- pour les titres non cotés, de la valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

PLACEMENTS

	Solde initial	Augmentation	Diminution	Solde final
Actions de sociétés françaises	1 637 932,95 €	1 035 869,65 €	- 485 068,42 €	2 188 734,18 €
Actions de sociétés étrangères	- €			- €
	1 637 932,95 €	1 035 869,65 €	- 485 068,42 €	2 188 734,18 €

FONDS DE DONATION SAINT GABRIEL
84 Rue Duguesclin
69006 LYON

REPARTITION DE CERTAINS ELEMENTS D'ACTIF ET DE PASSIF

A 1 an au plus

CREANCES

Autres créances	- €
Ch. constatées d'avance	- €

Les créances ont été remboursées en intégralité le 03/04/24

DETTES

Dettes fournisseurs et comptes rattach	1 260 €
Dettes fiscales et sociales	6 768 €
Autres dettes	- €

II - COMPTE DE RESULTAT

PRODUITS

Dons et mécénats reçus	210 500 €
Produits nets/cession FP	11 366 €
Revenus des placements	36 639 €
Reprise dotation aux provisions	17 250 €
Intérêts perçus	5 302 €
QP dotation consommable virée au compte de résultat	73 752 €

CHARGES

Dons versés	289 000 €
Charges nets/cession FP	55 249 €
Honoraires et frais divers	3 792 €
Dotation aux provisions	- €
Impôt Société	6 768 €