

**FONDS DE DOTATION
MONSIEUR VINCENT**

Siège Social : 9 rue Cler
75007 – PARIS

SIRET : 823 497 391
APE : 8899B

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

EXERCICE DU 1^{ER} JANVIER AU 31 DECEMBRE 2023

Cécile LE BAGOUSSE

23 RUE DU CLOS D'ORLEANS
94120 FONTENAY SOUS BOIS

TEL. : 01 48 73 69 91 – FAX. : 01 48 75 40 43

**FONDS DE DOTATION
MONSIEUR VINCENT**

Siège Social : 9 rue cler
75007 – PARIS

SIRET : 823 497 391
APE : 8899B

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

EXERCICE DU 1^{ER} JANVIER AU 31 DECEMBRE 2023

Aux membres du Conseil d'Administration,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par le conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du Fonds de dotation Monsieur Vincent relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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 01/01/2023 à la date d'émission de notre rapport.

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, notamment en ce qui concerne les aides financières octroyées par le fonds de dotation.

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.

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 financier du trésorier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres du conseil d'administration.

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 le Trésorier.

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 Fontenay sous-bois, le 23 mai 2024

Signé numériquement par
CONNECTIVE NV - Connective
eSignatures pour le compte de
Cécile LE BAGOUSSE
(+33620298762)
Date : 23/05/2024 20:28:34
Signé avec le mot de passe à
usage unique envoyé par SMS :
156259

Le Commissaire aux Comptes
Cécile LE BAGOUSSE,



COMPTES ANNUELS



Fonds Dotation - bilan 2023

ACTIF	31/12/2023			31/12/2022
	Brut	Amort. et dépréciations	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles :				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles :				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations reçues en affectation				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières :				
Participations et Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	4 963 242.00		4 963 242.00	5 168 260.00
Autres immobilisations financières				
Total 1	4 963 242.00		4 963 242.00	5 168 260.00
Comptes de liaison (2)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours :				
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances :				
Créances redevables clients, usagers et comptes rattachés				
Autres créances				
Valeurs mobilières de placement :				
Actions propres				
Autres titres	2 837 328.73		2 837 328.73	3 827 089.12
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	189 372.46		189 372.46	111 984.43
Charges constatées d'avance				
Créances reçues par legs et donations				
Total 3	3 026 701.19		3 026 701.19	3 939 073.55
Frais d'émission des emprunts (4)				
Primes de remboursement des emprunts (5)				
Ecarts de conversion actif (6)				
Total général (1+2+3+4+5+6)	7 989 943.19		7 989 943.19	9 107 333.55

Fonds Dotation - bilan 2023

PASSIF	31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise :		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise :		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves :		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Réserves sous gestion contrôlée		
Autres		
Ecart d'équivalence		
Report à nouveau :		
Report à nouveau sous gestion non contrôlée		
Report à nouveau sous gestion contrôlée		
Excédent ou déficit de l'exercice		
Fonds propres consommables	7 780 878.64	9 104 893.55
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées :		
Couverture du besoin en fonds de roulement		
Provisions réglementées relatives aux immobilisations		
Provisions réglementées relatives aux stocks		
Réserves des plus-values nettes d'actif		
Autres provisions réglementées		
Total 1	7 780 878.64	9 104 893.55
Comptes de liaison (2)		
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
Total 3		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total 4		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 629.55	1 977.00
Dettes des legs ou donations		
Dettes sociales et fiscales	5 435.00	463.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	200 000.00	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
Total 5	209 064.55	2 440.00
Ecart de conversion passif (6)		
Total général (1+2+3+4+5+6)	7 989 943.19	9 107 333.55

Fonds Dotation - bilan 2023

COMPTE DE RESULTAT	31/12/2023	31/12/2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de marchandises		
Ventes de Biens et Services		
Ventes de Biens		
Montant net du chiffre d'affaires		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service		
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	1 324 014,91	721 336,38
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurance-vie		
Contributions financières		
Production stockée		
Production immobilisée		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		
Autres produits		
Utilisation des fonds dédiés		
Total 1	1 324 014,91	721 336,38
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variations de stocks de marchandises		
Achats de matières premières et fournitures		
Variation de stock de matières premières et fournitures		
Achats d'autres approvisionnements		
Variation de stock d'approvisionnements		
Autres achats et charges externes	7 942,69	3 055,00
Aides financières	1 364 981,00	722 446,00
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
Total 2	1 372 923,69	725 501,00
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (1-2)	-48 908,78	-4 164,62
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits financiers d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	54 343,78	4 471,83
Autres intérêts et produits assimilés		155,79
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total 5	54 343,78	4 627,62
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total 6		

Fonds Dotation - bilan 2023

COMPTE DE RESULTAT	31/12/2023	31/12/2022
2. RESULTAT FINANCIER (5-6)	54 343.78	4 627.62
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (1-2+3-4+5-6)		

Fonds Dotation - bilan 2023

COMPTE DE RESULTAT		31/12/2023	31/12/2022
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Produits exceptionnels sur opération de gestion			
Produits exceptionnels sur opération de capital			
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			
Total 7			
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Charges exceptionnelles sur opération de gestion			
Charges exceptionnelles sur opération de capital			
Dotations aux amortissements et aux provisions			
Total 8			
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (7-8)			
Participation des salariés aux résultats (9)			
Impôts sur les bénéfices (10)		5 435.00	463.00
PRODUITS CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
Total A			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
Total B			
TOTAL DES PRODUITS (1+3+5+7+11)		1 378 358.69	725 964.00
TOTAL DES CHARGES (2+4+6+8+9+10+12)		1 378 358.69	725 964.00
EXCEDENT OU DEFICIT			

ANNEXE

Aux Comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023, caractérisés par les données suivantes :

* Total du bilan :	7 989 943 euros
* Total des comptes de charges	- 1 378 359 euros
* Total des comptes de produits	1 378 359 euros
* Résultat net comptable de l'exercice :	0 euro

L'exercice recouvre la période du 1er janvier au 31 décembre 2023.

Les informations présentées sont celles ayant une importance significative et qui sont nécessaires à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'association.

NOTE N° 1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

1 A. PRINCIPES COMPTABLES

Le Fonds de dotation a pour objet de conduire et de soutenir toute activité d'intérêt général à caractère social en faveur des personnes âgées et/ou en situation de handicap, en priorité les plus démunies ou en situation d'exclusion. Dans ce cadre, le fonds mettra les capacités financières dont il dispose au service des projets initiés développés ou soutenus par l'Association Monsieur Vincent.

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- * continuité de l'exploitation,
- * permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- * indépendance des exercices

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au plan comptable général, règlement 2014-03 de l'autorité des Normes Comptables (ANC) en tenant compte des dispositions réglementaires suivantes :

- * du règlement ANC n°2018-06 relatif aux personnes morales de droit privé non lucratif tenus d'établir des comptes annuels.

Le règlement ANC n°2022-04 modifiant le règlement ANC n°2018-06 introduit un nouvel état séparé des avantages et ressources provenant de l'étranger (EAR). Après recensement réalisé, le fonds de dotation Monsieur Vincent n'a pas perçu d'avantages ou ressources provenant de l'étranger sur l'exercice

1 B. CHANGEMENT DE METHODES COMPTABLES

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

1 C. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE :

Le fonds de dotation a été constitué par un don fait par l'Association Monsieur Vincent suite à la vente d'un terrain sur le site de Châtillon (94),

Pour rappel, une convention de prêt a été signée entre le "Fonds de dotation Monsieur Vincent" et l' "Association Monsieur Vincent" pour 4 800 000 € afin de participer au financement de la rénovation et de l'extension de la Résidence "La Chesnaye" située à Athée sur Cher.

Un avenant a été signé le 14/12/2020 fixant le prêt à 4 006 837€ remboursable sur 35 ans à partir de 2020.

En 2019, un second prêt a été accordé pour financer les équipements pour un montant de 312 000 € sur une durée de 15 ans à partir de 2020.

En date du 04/12/2023, le Fonds de dotation a acté un abandon de créance en faveur de la Résidence La Chesnaye pour un montant total de 135 281€:

- > 114 481€ correspondant au remboursement de la 4ème annuité de prêt de 4006 837 €
- > 20 800€ correspondant au remboursement de la 4ème annuité du prêt de 312 000€ pour le financement des équipements

Au cours de l'exercice 2023, le Fonds de dotation a signé une convention de financement pour La Chesnaye à hauteur de 1 208 700 € :

- > Travaux de cuisine/buanderie pour la résidence La Chesnaye : 1 008 700€ versés en totalité sur 2023
- > Mise en conformité sécurité du bâtiment Notre Dame : 200 000 €. Travaux en cours d'étude => non versés. Engagement enregistré.

Autres éléments financiers :

- > Un compte à terme d'une durée d'un an d'un montant de 2 500 000€ a été ouvert à un taux fixe de 4,2%

1 D. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE : - NEANT-

1 E. VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Elles sont valorisées à leur coût d'acquisition. Un tableau détaille les plus et moins-values latentes par nature de VMP.

Les plus-values latentes ne sont pas comptabilisées et les moins-values latentes viennent déprécier la valeur brute du placement financier

FONDS DE DOTATION

Note n° 2 ÉTAT DES CRÉANCES

CRÉANCES		MONTANT BRUT	DEGRÉ DE LIQUIDITÉ		
			- 1 an	1 an à 5 ans	+ 5 ans
De l'actif immobilisé	Prêts (1)	4 963 242	205 018	820 072	3 938 152
	Autres immobilisations financières				
De l'actif circulant	Créances article 58 ou article 35 Dotation Globale Prix de Journée				
	Usagers et comptes rattachés				
	Clients douteux et litigieux				
	Autres créances clients				
	Autres créances (2)	0			
	Charges constatées d'avance				
	TOTAL	4 963 242	205 018	820 072	3 938 152
	(1) Montant : - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice (2) Montant : - Dont subvention d'investissement à recevoir :	205 018			

Note n° 3 ÉTAT DES DETTES

DETTES	MONTANT BRUT	DEGRE D'EXIGIBILITE		
		1 an au plus	plus d'un an et moins 5 ans	à plus de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers	-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	3 630	3 630		
Dettes fiscales et sociales	5 435	5 435		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-		
Dépôts des hébergés				
Autres dettes	200 000	200 000		
Produits constatés d'avance	-	-		
TOTAL	209 065	209 065	-	-

NOTES SUR LE BILAN

Note n° 4 Variation des fonds propres

NATURE DES FONDS PROPRES	Montant début exercice	Apports	Affectation résultats	Augmentation	Diminution	Montant fin exercice
FONDS PROPRES	-		-	-	-	-
Fonds associatifs sans droit de reprise	-					-
- apports sans droit de reprise	-					-
Fonds associatifs avec droit de reprise	-					-
Ecarts de réévaluation	-					-
Réserve	-					-
Report à nouveau	-		-			-
- RAN sous gestion non contrôlée	-					-
- RAN sous gestion contrôlée	-					-
Résultat de l'exercice	-					-
<i>Situation nette (sous total)</i>	-					-
Fonds propres consommables	9 104 893					7 780 878
- Dotation consommable	12 540 503	-				12 540 503
- Dotation virée au compte de résultat	3 435 610				- 1 324 015	4 759 625
Subventions d'investissement	-					-
Provisions réglementées	-					-
FONDS REPORTES ET DEDIES	-					-
- Fonds reportés liés aux legs ou donations	-					-
- Fonds dédiés	-					-
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs	-					-
PROVISIONS	-					-
- provisions pour risques	-					-
- provisions pour charges	-					-
TOTAL DES FONDS PROPRES	9 104 893	-	-	-	- 1 324 015	7 780 878

Note n° 5 Valeurs mobilières

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	Valeur d'acquisition	Cours à la clôture de l'exercice	Plus-value latente	Moins-value latente
Compte livret associatif	337 328,73	337 328,73	-	
Compte à terme	2 500 000,00	2 500 000,00		
Total	2 837 328,73	2 837 328,73	-	-