



FONDS SAINT GREGOIRE
Fonds de Dotation

2, Place Marcel Thirouin
94150 RUNGIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
EXERCICE CLOS LE 31/12/2023

FONDS SAINT GREGOIRE
Fonds de Dotation

2, Place Marcel Thirouin
94150 RUNGIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux sociétaires,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du fonds de dotation Saint Grégoire 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 de l'association 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.821-53 et R.821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations auxquelles nous avons procédé.

Les appréciations auxquelles nous avons procédé 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 cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion, sans réserve, exprimée dans la première partie de ce rapport.

Vérification du rapport financier et des autres documents adressés aux sociétaires.

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 Président et dans les autres documents adressés aux sociétaires sur la situation financière et les comptes annuels.

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 de l'association 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 l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

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 association.

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 de l'association 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.

A Tours,
Le 15 juin 2024

Le Commissaire aux comptes
AJILEC Audit
Frédéric BRUNAUT

Bilan actif

Fond Saint-Grégoire

Etats de synthèse au 31/12/2023

	Brut	Amortissements Provisions	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Fonds commercial				
Autres immob. incorporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	1 620 000,00		1 620 000,00	1 620 000,00
Constructions	180 000,00	66 216,67	113 783,33	119 783,33
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations grevées de droit				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations				
Créances rattachées aux participations				
T.I.A.P.				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)	1 800 000,00	66 216,67	1 733 783,33	1 739 783,33
STOCK				
Matières premières et autres approvisionnements				
En cours de production de biens & services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Usagers et comptes rattachés				
Comptes affiliés				
Autres créances				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	229,39		229,39	477,79
Charges constatées d'avance				
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	229,39		229,39	477,79
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Prime de remboursement d'obligations				
Ecart de conversion - Actif				
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION (III)				

Bilan actif

Fond Saint-Grégoire

Etats de synthèse au 31/12/2023

	Brut	Amortissements Provisions	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
TOTAL DE L'ACTIF (I + II + III)	1 800 229,39	66 216,67	1 734 012,72	1 740 261,12

Bilan passif

Fond Saint-Grégoire

Etats de synthèse au 31/12/2023

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
PASSIF		
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 800 000,00	1 800 000,00
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau	-59 738,88	2 261,12
Résultat de l'exercice	-6 248,40	-62 000,00
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds associatifs avec droit de reprise:		
- Apports		
- Legs et donations		
- Subventions d'investissement pour biens renouvelables		
Résultat sous contrôle de tiers financeurs		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement pour biens non renouvelables		
Provisions règlementées		
Droits des propriétaires (commodat)		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (I)	1 734 012,72	1 740 261,12
FONDS DEDIES		
Sur subvention de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL FONDS DEDIES (II)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (III)		
DETTES		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL DETTES (IV)		
Produits constatés d'avance		
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION (V)		
TOTAL DU PASSIF (I + II + III + IV + V)	1 734 012,72	1 740 261,12

Compte de résultat

Fond Saint-Grégoire

Etats de synthèse au 31/12/2023

	du 01/01/23 au 31/12/23	du 01/01/22 au 31/12/22
Vente de marchandises		
Production vendue de biens		
Production vendue de services		
CHIFFRE D'AFFAIRES NET		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises s/ amort & prov et transferts de charges		
Versement parrainages programmes Asie et France		
Dons en nature		
Mécénat de compétences		
Abandon de frais de bénévolat		
Legs et donations		
Cotisations		
Autres produits		
Quote-part subventions renouvelables		
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières		
Variation de stock de matières premières		
Autres achats et charges externes	1 248,40	
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et Traitements		
Charges sociales		
Dotation aux amortissements sur immobilisations	6 000,00	6 000,00
Dotation aux provisions sur immobilisations		
Dotation aux provisions sur actif circulant		
Dotation aux provisions pour risques et charges		
Versements parrainages & programmes Asie et France		
Mécénat de compétences		
Abandon de frais de bénévolat		
Dons en nature		
Autres charges		
CHARGES D'EXPLOITATION	7 248,40	6 000,00
RESULTAT D'EXPLOITATION	-7 248,40	-6 000,00
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Bénéfice transféré ou perte supportée		
Produits financiers de participation		
Produits autres valeurs mob. & créances actif immobilisé		
Autres intérêts & produits assimilés		
Reprise sur provisions et transfert de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs de placement		

Compte de résultat

Fond Saint-Grégoire

Etats de synthèse au 31/12/2023

	du 01/01/23 au 31/12/23	du 01/01/22 au 31/12/22
PRODUITS FINANCIERS		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de val. mobilières de placement		
CHARGES FINANCIERES		
RESULTAT FINANCIER		
RESULTAT COURANT	-7 248,40	-6 000,00
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 000,00	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprise sur provisions et transferts de charge		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 000,00	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		56 000,00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		56 000,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 000,00	-56 000,00
Impôt sur les bénéfices		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (+)		
Engagements à réaliser sur ressources affectées (-)		
TOTAL DES PRODUITS	1 000,00	
TOTAL DES CHARGES	7 248,40	62 000,00
EXCEDENT (+) OU PERTE (-)	-6 248,40	-62 000,00



Fonds de dotation Saint Grégoire

COMPTES ANNUELS 2023 DU FONDS DE DOTATION SAINT GREGOIRE

Les comptes annuels pour l'exercice clos le 31 décembre 2023 ont été arrêtés par le Conseil d'administration du Fonds Saint Grégoire le 25 juin 2024.

Le présent document inclut une présentation des comptes annuels, le bilan au 31 décembre 2023, le compte de résultat, et le rapport du Commissaire aux comptes.

Bilan

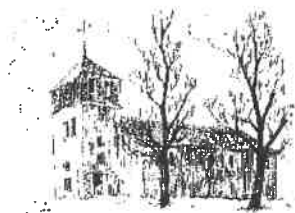
Compte de résultat

Annexe

SIREN 824 044 341

Siège social : RUNGIS (94150) 2 place Marcel Thirouin

Déclaré à la préfecture du val de Marne, le 14 mars 2013 et publiée au Journal Officiel du 27 avril 2013



Fonds de dotation Saint Grégoire

PRÉSENTATION

Les Comptes annuels 2023 du Fonds Saint Grégoire se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan :	1 734 012,72 €
- Total du compte de résultat (produits) :	1 000,00 €
- Total du compte de résultat (charges) :	7 248,40 €
- Résultat de l'exercice :	- 6 248,40 €

Faits significatifs de l'exercice

L'objet du Fonds de dotation Saint-Grégoire est d'une part l'entretien, la conservation, et la mise à disposition de l'Association Saint-Grégoire des moyens immobiliers de son action, et d'autre part le soutien matériel, au besoin par la mise à disposition de biens immobiliers, d'actions ou d'œuvres s'inscrivant dans l'esprit de l'action de l'Association Saint-Grégoire.

Le siège du Fonds de dotation est fixé à Rungis (94150), 2 place Marcel Thirouin.

Le Fonds Saint Grégoire a été doté à sa création en 2012 par son fondateur, l'Association Saint Grégoire, d'un bien immobilier situé à Rungis (94150), 2 place Marcel Thirouin, évalué à 1 800 000 €. Cette dotation s'est faite par un apport à titre gratuit.

Pour rappel, l'année 2015 a été marquée par la signature le 26 mai 2015 d'un bail à construction avec la Société France Habitation concernant la propriété de Rungis. Ce bail à construction, d'une durée de 50 ans, vise à réhabiliter des bâtiments et à en construire des nouveaux, au profit de l'**association Simon de Cyrène**, dont le but est l'accueil des résidents handicapés. Les travaux ont débuté en 2015 et seront terminés en décembre 2016 pour une arrivée des résidents en janvier 2017.

L'association Simon de Cyrène a été Lauréat en 2015 du Prix La France s'Engage, remis par le Président de la République.

Le film « Intouchables » est inspiré de la vie du Président d'honneur de Simon de Cyrène, M. Philippe Pozzo di Borgo.

Le Fonds Saint Grégoire n'a pas reçu de dons manuels issus de la générosité publique.

Le Fonds Saint Grégoire s'interdit toute activité lucrative.

SIREN 824 044 341

Siège social : RUNGIS (94150) 2 place Marcel Thirouin

Déclaré à la préfecture du val de Marne, le 14 mars 2013 et publiée au Journal Officiel du 27 avril 2013



Fonds de dotation Saint Grégoire

Evénements postérieurs à la clôture

Néant

Changements de méthode comptable

L'entité est dorénavant soumise à l'application du règlement 2018-06 précité. L'article 611-1 de ce règlement précise les modalités de mise en œuvre du changement de règlement qui constitue un changement de méthode comptable.

Principes comptables et méthodes d'évaluation

1 – Principes comptables

Les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement les prescriptions du règlement 2014-03 du Plan comptable général et les prescriptions du règlement 2018-06 relatifs aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base de :

- Prudence
- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices

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

2 – Principales méthodes utilisées

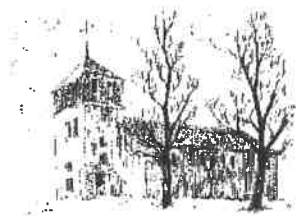
a) Fonds propres

La dotation initiale du fonds de dotation est constituée du bien immobilier précité situé à Rungis, apporté par l'association fondatrice, d'une valeur de 1 800 000 €.

SIREN 824 044 341

Siège social : RUNGIS (94150) 2 place Marcel Thirouin

Déclaré à la préfecture du val de Marne, le 14 mars 2013 et publiée au Journal Officiel du 27 avril 2013



Fonds de dotation Saint Grégoire

b) Contributions volontaires

Au titre de l'exercice, le fonds de dotation n'a bénéficié d'aucune contribution volontaire en nature.

c) Engagements à réaliser sur fonds dédiés

Néant.

d) Mécénat en nature ou de compétence

Au titre de l'exercice, le fonds de dotation n'a bénéficié d'aucun mécénat en nature ou de compétence.

e) Compte d'emploi des ressources

Néant.

SIREN 824 044 341

Siège social : RUNGIS (94150) 2 place Marcel Thirouin

Déclaré à la préfecture du val de Marne, le 14 mars 2013 et publiée au Journal Officiel du 27 avril 2013

FONDS SAINT GREGOIRE
Fonds de Dotation

2, Place Marcel Thirouin
94150 RUNGIS

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31/12/2023

Aux sociétaires,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisé ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Nous vous informons qu'il ne nous été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale, en application des dispositions de l'article L. 612-15 du code de commerce.

A Tours,
Le 15 juin 2024

Le Commissaire aux comptes
Ajilec
Représentée par Frédéric BRUNAUT

