

---

**SIMON DE CYRENE**  
**Fonds de dotation**

5 Place du Clos Montholon  
92240 MALAKOFF

---

**RAPPORT**  
**DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

SUR LES COMPTES ANNUELS ARRETES AU 31/12/2014

EXERCICE DU 1ER JANVIER AU 31 DÉCEMBRE 2014



**LÉO JÉGARD & ASSOCIÉS**  
EXPERTISE COMPTABLE, AUDIT ET CONSEIL

23, RUE DU CLOS D'ORLÉANS  
94120 FONTENAY SOUS BOIS  
TÉL. : 01 48 73 69 91 – FAX. : 01 48 75 40 43  
[bienvenue@jegard.com](mailto:bienvenue@jegard.com) - [www.jegard.com](http://www.jegard.com)

**SIMON DE CYRENE**  
FONDS DE DOTATION  
5 Place du Clos Montholon – 92240 MALAKOFF  
SIREN : 750 259 368  
APE : 9499Z

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS ARRÊTÉS AU 31 DÉCEMBRE 2014**  
EXERCICE DU 1ER JANVIER AU 31 DÉCEMBRE 2014

**Au membre,**

En exécution de la mission qui nous a été confiée, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2014 sur :

- le contrôle des comptes annuels du Fonds de dotation SIMON DE CYRENE tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la direction. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

- Le bilan se totalise à 4 060 303 € et fait ressortir un excédent de 841 289 €.
- Le compte de résultat se totalise en charges à 1 062 317 € et en produits à 1 903 606 €.

## 1- OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes.

Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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 - JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations. Nous estimons que les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

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 exprimée dans la première partie de ce rapport.

## 3 - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

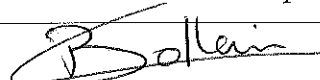
Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 20 Avril 2015

Le Commissaire aux Comptes

**Léo JEGARD & ASSOCIES**

**Bernadette COLLAIN**  
Commissaire aux comptes



## **COMPTES ANNUELS**

# ASSOCIATION BILAN ACTIF

FONDS DOTATION SIMON CYRENE

Du 01/01/2014 au 31/12/2014

ACTIF	Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014			01/01/2013 au 31/12/2013
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immob. de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL (I)</b>				
Comptes de liaison				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres appros				
En-cours de production (biens/services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Créances redevabl. et cptes rattach.				
Autres	260 665,00		260 665,00	8 645,68
Valeurs mobilières de placement	3 249 472,02		3 249 472,02	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	550 166,31		550 166,31	2 671 536,62
Charges constatées d'avance (3)				
<b>TOTAL (III)</b>	<b>4 060 303,33</b>		<b>4 060 303,33</b>	<b>2 680 182,30</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>4 060 303,33</b>		<b>4 060 303,33</b>	<b>2 680 182,30</b>

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

# ASSOCIATION BILAN PASSIF

## FONDS DOTATION SIMON CYRENE

Du 01/01/2014 au 31/12/2014

<b>PASSIF</b>	Du 01/01/2014 au 31/12/2014	Du 01/01/2013 au 31/12/2013
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 000,00	1 000,00
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	1 843 242,10	1 191 625,33
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	841 289,03	651 616,77
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>2 685 531,13</b>	<b>1 844 242,10</b>
Comptes de liaison		
<b>TOTAL (II)</b>		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL (III)</b>		
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources	1 367 653,20	719 822,40
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>1 367 653,20</b>	<b>719 822,40</b>
<b>DETTES (1)</b>		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 100,00	1 220,00
Dettes fiscales et sociales	5 019,00	5 835,00
Redevables créditeurs		
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		109 062,80
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL (V)</b>	<b>7 119,00</b>	<b>116 117,80</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL (VI)</b>		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>4 060 303,33</b>	<b>2 680 182,30</b>

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

7 119,00

# ASSOC. RÉSULTAT (LISTE)

## FONDS DOTATION SIMON CYRENE

Du 01/01/2014 au 31/12/2014

	Du 01/01/14 au 31/12/14	Du 01/01/13 au 31/12/13
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges		
Cotisations		
Autres produits (hors cotisations)	1 824 255,37	1 504 529,74
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>1 824 255,37</b>	<b>1 504 529,74</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>		
Achat de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achat de matières premières et de fournitures		
Variation de stock de matières premières et de fournitures		
Achats d'autres d'approvisionnements		
Variation de stock d'approvisionnements		
Autres achats et charges externes *	3 315,58	150 723,79
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	356 151,48	845,69
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>359 467,06</b>	<b>151 569,48</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)</b>	<b>1 464 788,31</b>	<b>1 352 960,26</b>
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)		
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	29 350,72	24 313,91
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>	<b>29 350,72</b>	<b>24 313,91</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>		
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>	<b>29 350,72</b>	<b>24 313,91</b>

# ASSOC. RÉSULTAT (LISTE)

## FONDS DOTATION SIMON CYRENE

Du 01/01/2014 au 31/12/2014

	Du 01/01/14 au 31/12/14	Du 01/01/13 au 31/12/13
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>		
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)</b>		
Impôt sur les bénéfices	5 019,00	5 835,00
<b>SOLDE INTERMÉDIAIRE</b>	<b>1 489 120,03</b>	<b>1 371 439,17</b>
<b>+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS</b>	<b>50 000,00</b>	<b>150 000,00</b>
<b>- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES</b>	<b>697 831,00</b>	<b>869 822,40</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 903 606,09</b>	<b>1 678 843,65</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 062 317,06</b>	<b>1 027 226,88</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)</b>	<b>841 289,03</b>	<b>651 616,77</b>
<b>ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
<b>PRODUITS</b>		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
<b>TOTAL PRODUITS</b>		
<b>CHARGES</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL CHARGES</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>841 289,03</b>	<b>651 616,77</b>

\* Y compris : *Redevances de crédit-bail mobilier*  
*Redevances de crédit-bail immobilier*

(1) *Dont produits afférents à des exercices antérieurs*

(2) *Dont charges afférentes à des exercices antérieurs*

(3) *Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de*



## **ANNEXE COMPTABLE**

**ANNEXE  
aux Etats Financiers  
du Fonds de Dotation Simon de Cyrène  
clos au 31 décembre 2014**

L'exercice a une durée de douze mois, couvrant la période du 1<sup>er</sup> janvier 2013 au 31 décembre 2014.

**I-Règles et méthodes comptables**

**Faits majeurs**

Le Fonds de Dotation Simon de Cyrène a été créé le 6 janvier 2012, déclaré à la Préfecture des Hauts-de-Seine le 17 janvier 2012 et inscrit au répertoire des Entreprises et des Etablissements (SIRENE) le 24 janvier 2012.

Ce Fonds de Dotation a pour objet, en tant qu'organisme d'intérêt général à but non lucratif, en France et à l'étranger la mise en œuvre, le soutien, et/ou le financement de toutes actions, programmes ou initiatives d'intérêt général dans le domaine de l'aide et de l'accompagnement de personnes atteintes d'un handicap et/ou risque d'exclusion sociale

**Méthodes d'évaluation**

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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.

**II – Compléments d’information relatifs au bilan et au compte de résultat**

**1. Fonds dédiés**

Le poste **Fonds dédiés** fait apparaître à la clôture de l'exercice les sommes collectées auprès de donateurs qui ont affecté leur don ou mécénat à des projets définis.

Le règlement intérieur du Fonds de Dotation stipule que toute décision d’engagement de fonds est de la responsabilité du Conseil d’Administration du Fonds. Les fonds dédiés seront donc débloqués dans le cadre de programmes présentés par les projets concernés, après avoir reçu l’accord de la collectivité des membres du Fonds. Par programme, on entend une opération bien identifiée associée à un financement et à un échéancier.

Au 31 décembre 2014, le poste **Fonds dédiés** concerne des projets de création de maisons-partagées à Rungis, Angers, Dijon, Nantes, Marseille, Bordeaux et le financement de fonctionnement de la Fédération Simon de Cyrène pour un montant cumulé de 1 367 653. €.

**2. Autres produits du Compte de Résultat**

Les autres produits sont notamment constitués par les reliquats des dons reçus suite aux accords avec les producteurs du film *Intouchables*, et les droits d’auteur de M. Pozzo Di Borgo pour son livre *Le second souffle* et des accords de partenariat dont les mécènes ne souhaitent pas que leur nom soit communiqué

Splendido Quad	67 079.00
Le Second Souffle	139 652.00

**3. Disponibilités – Banques**

Placements	3 249 472.02
Compte courant BNP	48 784.60
Compte courant Société Générale	423.96
Compte sur livret BNP	492 470.75
Intérêts à recevoir	8437.00
Caisse	50.00

**4. Produits à recevoir**

Les produits à recevoir correspondent d'une part, aux dons effectués de 2014 et remis en banque début 2015, et d'autre part à la campagne ISF de la Fondation Simon de Cyrène (Fondation abritée sous égide de la Fondation pour le Logement Social). Les dons ISF collectés en 2014 seront transférés au Fonds de Dotation Simon de Cyrène en mai 2015. .

**5. Dettes**

On relève principalement le poste **Dettes fournisseurs** qui enregistre les factures d'achats non réglées au 31 décembre 2014 et les factures fournisseurs non reçues, mais concernant des dépenses à rattacher à l'exercice clos.

**6. Echéances de créances et dettes**

L'ensemble des créances et dettes sont à échéance à moins d'un an.

Créances	260 665.00 €
Dettes	7 119.00 €

**FONDS DOTATION SIMON CYRENE**

Du 01/01/2014 au 31/12/2014

**Fonds de Dotation Simon de Cyrène  
Comptes au 31.12.2014****TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES**

	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restants à engager en fin d'exercice
Compte		195	7895	6895	195
Ressources		A	B	C	D= A-B+C
Projet Angers	182 000,00	182 000,00	0,00	155 231,00	337 231,00
Projet Dijon	3 568,00	3 568,00	150,00	0,00	3 418,00
Fédération Simon de Cyrène	132 254,20	132 254,20	50 000,00	0,00	82 254,20
Projet Rungis	402 000,00	402 000,00	0,00	537 650,00	939 650,00
Projet Nantes	0,00	0,00	0,00	1 600,00	1 600,00
Projet Marseille	0,00	0,00	0,00	200,00	200,00
Projet Bordeaux	0,00	0,00	0,00	3 000,00	3 000,00
<b>Total</b>	<b>719 822,20</b>	<b>719 822,20</b>	<b>50 150,00</b>	<b>697 681,00</b>	<b>1 367 353,20</b>