



Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2024



Bilan



Bilan Actif

Période du 01/01/24 au 31/12/24

RIROZI Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2024	Net (N-1) 31/12/2023
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				11
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières :				11
ACTIF IMMOBILISÉ				11

STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances				
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :				
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	125 036		125 036	120 128
Disponibilités	1 276 861		1 276 861	902 486
Charges constatées d'avance				
TOTAL disponibilités et divers :	1 401 896		1 401 896	1 022 614
ACTIF CIRCULANT	1 401 896		1 401 896	1 022 614

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				

TOTAL GÉNÉRAL	1 401 896		1 401 896	1 022 625
---------------	-----------	--	-----------	-----------

Bilan Passif

RIROZI

Période du 01/01/24 au 31/12/24

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2024	Net (N-1) 31/12/2023
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé		
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	1 022 625	665 411
Résultat de l'exercice	379 272	357 214
TOTAL situation nette :	1 401 896	1 022 625
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	1 401 896	1 022 625
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
TOTAL dettes financières :		
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL dettes diverses :		
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES		
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	1 401 896	1 022 625

Compte de Résultat



Compte de Résultat (Première Partie)

RIROZI

Période du 01/01/24 au 31/12/24

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2024	Net (N-1) 31/12/2023
Ventes de marchandises Production vendue de biens Production vendue de services Chiffres d'affaires nets				
Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION				
CHARGES EXTERNES Achats de marchandises [et droits de douane] Variation de stock de marchandises Achats de matières premières et autres approvisionnements Variation de stock [matières premières et approvisionnements] Autres achats et charges externes TOTAL charges externes :			150 150	16 16
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS				
CHARGES DE PERSONNEL Salaires et traitements Charges sociales TOTAL charges de personnel :				
DOTATIONS D'EXPLOITATION Dotations aux amortissements sur immobilisations Dotations aux provisions sur immobilisations Dotations aux provisions sur actif circulant Dotations aux provisions pour risques et charges TOTAL dotations d'exploitation :				
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION				
CHARGES D'EXPLOITATION			150	16
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(150)	(16)

Compte de Résultat (Seconde Partie)

RIROZI

Période du 01/01/24 au 31/12/24

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2024	Net (N-1) 31/12/2023
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(150)	(16)
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	372 512	349 678
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	7 321	7 527
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	379 833	357 205
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RÉSULTAT FINANCIER	379 833	357 205
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	379 683	357 189
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		25
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
		25
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	400	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	11	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	411	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(411)	25
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	379 833	357 230
TOTAL DES CHARGES	561	16
BÉNÉFICE OU PERTE	379 272	357 214

Détail des comptes



Détail des Comptes

RIROZI

Période du 01/01/24 au 31/12/24

Devise d'édition EURO

© Sage - Ciel Etats comptables et fiscaux 18.00

Bilan Actif (2050)						
	Brut	Amortissements	Net 31/12/2024	Net N-1 31/12/2023	Variation En valeur	Variation En %
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles						
Immobilisations corporelles						
Immobilisations financières						
Autres participations				11,00	-11,00	-100,00
261000 TITRES DE PARTICIPATION				11,00	-11,00	-100,00
TOTAL (II)				11,00	-11,00	-100,00
ACTIF CIRCULANT						
Stocks						
Créances						
Divers						
Valeurs mobilières de placement	125 035,66		125 035,66	120 127,53	4 908,13	4,09
508100 AUTRES VALEURS MOBILIE	125 035,66		125 035,66	120 127,53	4 908,13	4,09
Disponibilités	1 276 860,65		1 276 860,65	902 486,07	374 374,58	41,48
512000 BANQUE	1 193 623,52		1 193 623,52	821 661,60	371 961,92	45,27
512200 LIVRET A	80 824,47		80 824,47	78 542,30	2 282,17	2,91
512800 INTERETS COURUS	2 412,66		2 412,66	2 282,17	130,49	5,72
COMPTES DE RÉGULARISATION						
TOTAL (III)	1 401 896,31		1 401 896,31	1 022 613,60	379 282,71	37,09
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	1 401 896,31		1 401 896,31	1 022 624,60	379 271,71	37,09

Détail des Comptes

RIROZI

Période du 01/01/24 au 31/12/24

Devise d'édition EURO

© Sage - Ciel Etats comptables et fiscaux 18.00

Bilan Passif (2051)				
	Net 31/12/2024	Net N-1 31/12/2023	Variation	
			En valeur	En %
<u>CAPITAUX PROPRES</u>				
Report à nouveau	1 022 624,60	665 410,93	357 213,67	53,68
110000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDIT	1 022 624,60	665 410,93	357 213,67	53,68
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	379 271,71	357 213,67	22 058,04	6,18
TOTAL (I)	1 401 896,31	1 022 624,60	379 271,71	37,09
AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES				
DETTES				
COMPTES DE RÉGULARISATION				
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	1 401 896,31	1 022 624,60	379 271,71	37,09

Détail des Comptes

RIROZI

Période du 01/01/24 au 31/12/24

Devise d'édition EURO

© Sage - Ciel Etats comptables et fiscaux 18.00

Compte de Résultat (2052)				
	Net 31/12/2024	Net N-1 31/12/2023	Variation	
			En valeur	En %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
CHARGES D'EXPLOITATION				
Autres achats et charges externes	150,00	16,00	134,00	837,50
627000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIM.	150,00	16,00	134,00	837,50
Dotation d'exploitation				
Total des charges d'exploitation (II)	150,00	16,00	134,00	837,50
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-150,00	-16,00	-134,00	-837,50
Opérations en commun				
Produits financiers				
Produits financiers de participations	372 511,92	349 678,00	22 833,92	6,53
761000 PRODUITS DE PARTICIPATIONS	372 511,92		372 511,92	
761100 REVENUS TITRES DE PARTICIPATIO		349 678,00	-349 678,00	-100,00
Autres intérêts et produits assimilés	7 320,79	7 526,67	-205,88	-2,74
768000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	7 320,79	7 526,67	-205,88	-2,74
Total des produits financiers (V)	379 832,71	357 204,67	22 628,04	6,33
Charges financières				
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	379 832,71	357 204,67	22 628,04	6,33
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (1-2+3-4+5-6)	379 682,71	357 188,67	22 494,04	6,30

Détail des Comptes

RIROZI

Période du 01/01/24 au 31/12/24

Devise d'édition EURO

© Sage - Ciel Etats comptables et fiscaux 18.00

Compte de Résultat (2053)				
	Net 31/12/2024	Net N-1 31/12/2023	Variation	
			En valeur	En %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits except. sur opérations en capital		25,00	-25,00	-100,00
775600 IMMOBILISATIONS FINANCIERES		25,00	-25,00	-100,00
Total des produits exceptionnels (VII)		25,00	-25,00	-100,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges except. sur opérations de gestion	400,00		400,00	
671800 AUT. CHARG. EXCEP. SUR OPER. G	400,00		400,00	
Charges except. sur opérations en capital	11,00		11,00	
675600 IMMOBILISATIONS FINANCIERES	11,00		11,00	
Total des charges exceptionnelles (VIII)	411,00		411,00	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-411,00	25,00	-436,00	-1744,00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	379 832,71	357 229,67	22 603,04	6,33
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	561,00	16,00	545,00	3406,25
5 - BÉNÉFICE OU PERTE	379 271,71	357 213,67	22 058,04	6,18

CABINET Jean LEBIT
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes

18, avenue du 8 mai 1945
95200 SARCELLES

LE FONDS DE DOTATION DIT « RIROZI »

30, rue des Huguenots
78410 AUBERGENVILLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

RAPPORT

LE FONDS DE DOTATION RIROZI

30, rue des Huguenots
78410 AUBERGENVILLE

Aux Membres,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par vos statuts, j'ai effectué l'audit des comptes annuels du fonds de dotation RIROZI relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code

.../...

de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification spécifiques

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

Informations données dans le rapport d'activité et des autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité du Président et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Autres informations

En application de la loi, je me suis assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport d'activité.

Informations résultant d'autres obligations légales et réglementaires

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement du fonds de dotation relatives aux comptes annuels

Il appartient au conseil d'administration 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 au conseil d'administration 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 Conseil d'Administration.

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

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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.823-10-1 du code de commerce, ma 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 le Conseil d'Administration, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par le Conseil d'Administration 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 Sarcelles,
Le 1^{er} juin 2025



Jean LEBIT
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Versailles et du Centre