

KPMG FONDS DE DOTATION

Fond de dotation

2 avenue Gambetta - Tour EQHO

92066 Paris La Défense Cedex

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2023**

Florent BURTIN

Commissaire aux Comptes

KPMG FONDS DE DOTATION
2 avenue Gambetta - Tour EQHO
92066 Paris La Défense Cedex

A l'attention de KPMG SA,

OPINION

En exécution de la mission qui m'a été confiée, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'entité KPMG FONDS DE DOTATION relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2023, 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 de l'entité 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaires aux comptes, sur la période du 1^{er} octobre 2022 à la date d'émission de mon rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 porte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon mon jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de

l'exercice. 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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Je n'ai 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 à l'Associé unique.

RESPONSABILITES 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'entité 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'entité ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Directoire.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre entité.

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'entité 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 Levallois-Perret, le <date de signature électronique>

Florent BURTIN
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Versailles et du Centre

FONDS DE DOTATION KPMG

Actif			Au 30/09/2023			
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement				
	Donations temporaires d'usufruit					
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾					
	Immobilisations incorporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL					
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
	Inst.techniques, mat.out.industriels					
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations et créances rattachées					
	Autres titres immobilisés					
Prêts						
Autres						
TOTAL						
Total I						
Actif circulant	Stocks et en cours					
	Créances ⁽³⁾	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
		Créances reçues par legs ou donations				
		Autres	9 656		9 656	
	TOTAL	9 656		9 656		
	Divers	Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie						
Disponibilités		15 512		15 512		
Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾	7 583		7 583			
Total II			32 752		32 752	
Frais d'émission des emprunts III						
Primes de remboursement des emprunts IV						
Ecart de conversion Actif V						
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)			32 752		32 752	
Renvois	(1) Dont droit au bail					
	(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières					
	(3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					

FONDS DE DOTATION KPMG

Passif		Au 30/09/2023	
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		
	Écarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)		77	
Situation nette (sous-total)		77	
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total I		77	
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total I bis			
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés		
Total II			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total III			
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾		
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance		
Total IV		32 674	
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		32 752	
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

FONDS DE DOTATION KPMG

		Du 23/02/2023 Au 30/09/2023 7 mois	
Produits d'exploitation	Cotisations		
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens		
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service		
	<i>dont parrainages</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation		
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	550 000	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I		550 000	
Charges d'exploitation	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	226 922	
	Aides financières	323 000	
	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 DES CHARGES D'EXPLOITATION II		549 922	
1. Résultat d'exploitation (I-II)		77	

FONDS DE DOTATION KPMG

		Du 23/02/2023 Au 30/09/2023 7 mois	
Produits financiers	De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III		
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV		
2. Résultat financier (III-IV)			
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		77	
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V		
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI		
4. Résultat exceptionnel (V-VI)			
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII			
Total des produits (I + III + V)		550 000	
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		549 922	
EXCÉDENT OU DÉFICIT		77	
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
Total			
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
Total			



FONDS DE DOTATION KPMG

Annexe aux comptes annuels
Exercice clos le 30 septembre 2023
Montants exprimés en Euros

Septembre 2023
Fonds de dotation
Ce rapport contient 6 pages

Table des matières

1	Faits majeurs de l'exercice	1
1.1	Objet social	1
1.2	Evénements principaux de l'exercice	1
1.3	Principes, règles et méthodes comptables	1
1.3.1	Présentation des comptes	1
1.3.2	Méthode générale	1
2	Informations relatives au bilan	2
2.1	Fonds propres	2
3	Informations relatives au compte de résultat	3
3.1	Ventilation des produits d'exploitation	3
3.2	Ventilation des charges d'exploitation	3
3.2.1	Programme Lycées	3
3.2.2	Projets soutenus	4
3.2.3	Mise à disposition	4

1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Objet social

Le Fonds de Dotation a pour objet, dans un but non lucratif et dans une finalité d'intérêt général de contribuer au progrès social et d'œuvrer pour la défense de l'environnement en :

- favorisant la réussite éducative et l'employabilité des individus, notamment en renforçant les liens entre le monde de l'entreprise et de l'éducation ;
- apportant un soutien technique et financier à des initiatives innovantes, des porteurs de projet à dimension sociale, sociétale et environnementale et/ou permettant l'autonomie sociale des publics défavorisés accompagnés tant sur le territoire français et à l'international ;
- agissant comme acteur engagé pour la protection de la planète, de son climat et de sa biodiversité.

1.2 Evénements principaux de l'exercice

Le Fonds de Dotation a été créé le 28/11/2022 et paru au journal officiel en date du 14/03/2023.

1.3 Principes, règles et méthodes comptables

1.3.1 Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- Le bilan,
- Le compte de résultat,
- L'annexe.

1.3.2 Méthode générale

Les comptes annuels ont été établis conformément au règlement ANC 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Fonds propres

Le report à nouveau créditeur s'élève à 77,36 €.

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation des produits d'exploitation

Les produits d'exploitation sont constitués :

- De dotations de la part de KPMG SA soit 550 000 €.

3.2 Ventilation des charges d'exploitation

Les charges d'exploitations d'un montant total de 549 922,64€ sont constituées :

- | | |
|---|--------------|
| - Frais de fonctionnement, communication et développement, pour | 38 307,82 € |
| - Lycée de la réussite, pour | 172 259,22 € |
| - Egalité des chances, pour | 120 890,69 € |
| - Entrepreneuriat sur les territoires, pour | 217 636,91 € |
| - Bien Commun, pour | 828,00 € |

3.2.1 Programme Lycées

Le nombre de journées découvertes organisées par le Fonds de Dotation dans le cadre du programme lycées s'élève à 28 jours.

3.2.2 Projets soutenus

Le Fonds de Dotation a soutenu différents projets durant l'exercice. Le détail de ces conventions est le suivant :

Nom de l'association	Montant
Mécénats :	
Article1	20 000,00
Association Mozaik RH	20 000,00
Rev' elles	20 000,00
Enactus	20 000,00
La cravate solitaire	20 000,00
Musée des confluences	10 000,00
Nqt	20 000,00
Académie des ruches	30 000,00
Empowher	15 000,00
Innovation Outre-Mer	15 000,00
Ronalpia	20 000,00
Singa	20 000,00
Sport dans la ville	25 000,00
Ticket for change	15 000,00
Time2start	25 000,00
Ecolhuma	8 000,00
Pro Bono Lab	20 000,00
Total Mécénats	323 000,00
Autres dépenses :	
Lycée de la réussite	172 259,22
Autres programmes	15 527,60
	187 786,82

3.2.3 Mise à disposition

Le Fonds de dotation bénéficie de la mise à disposition à titre gratuit de 2 personnes de KPMG SA.