

Comptes annuels



Fonds dotation de Pardieu Brocas Maffei

Actif		Au 31/12/2023			Au 31/12/2022
		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	Participations et créances rattachées Autres titres Immobilisés Prêts Autres			
		TOTAL			
		Total I			
Actif circulant		Stocks et en cours			
	Créances	Créances clients, usagers et comptes rattachés Créances reçues par legs ou donations Autres			
		TOTAL			
	Divers	Valeurs mobilières de placement Instruments de trésorerie Disponibilités Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾	30 246		30 246
		Total II	30 246	30 246	61 943
		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)	30 246	30 246	61 943
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 dotation de Pardieu Brocas Maffei

Passif		Au 31/12/2023	Au 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		
	Écarts de réévaluation		
Réserves	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	-239	-239
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)		
	Situation nette (sous-total)	-239	-239
	Fonds propres consommables	27 785	39 104
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total I	27 546	38 865
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	2 700	3 078
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		20 000
Instrument de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
	Total IV	2 700	23 078
	Écart de conversion Passif V		
	TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)	30 246	61 943
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

Fonds dotation de Pardieu Brocas Maffei

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 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	181 318	190 775
	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			
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	181 318	190 775
Charges d'exploitation	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	4 848	4 488
	Aides financières	176 500	186 300
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Salaires et traitements		
	Charges sociales		
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	Dotations aux provisions		
	Reports en fonds dédés		
	Autres charges		
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	181 348	190 788
1. Résultat d'exploitation (I-II)		-29	-12

Fonds dotation de Pardieu Brocas Maffei

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 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	29	12
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	29	12
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)		29	12
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)			
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)		181 348	190 788
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		181 348	190 788
EXCÉDENT OU DÉFICIT			
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			



KPMG ESC & GS
Expertise Comptable, Gestion Sociale, Conseil
Tour Eqho
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
Téléphone : +33 (0)1 55 68 86 66
Télécopie : +33 (0)1 55 68 86 60
Site internet : www.kpmg.fr

Fonds de dotation de Pardieu Brocas Maffei

Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023
Montants exprimés en EUR

KPMG ESC & GS
Expertise Comptable, Gestion Sociale, Conseil

Ce rapport contient 9 pages



Table des matières

1	Objet social, missions sociales et moyens de l'entité	2
2	Faits caractéristiques d'importance significative de l'exercice et postérieurs à la clôture	3
2.1	Faits caractéristiques de l'exercice	3
2.2	Faits caractéristiques postérieurs à la clôture	3
3	Principes et méthodes comptables	4
3.1	Principes généraux	4
3.1.1	Changement de méthode comptable	4
3.1.2	Changements d'estimation	4
3.2	Principales méthodes comptables	4
3.2.1	Présentation des comptes	4
3.2.2	Méthode générale	4
4	Informations relatives aux postes du bilan	5
4.1	Actif immobilisé	5
4.2	Actif circulant	5
4.2.1	Créances	5
4.2.2	Disponibilités et valeurs mobilières de placement	5
4.2.3	Charges constatées d'avance	5
4.3	Fonds propres	5
4.3.1	Report à nouveau avant répartition du résultat	6
4.4	Dettes	6
4.4.1	Etat des dettes	6
4.4.2	Charges à payer	6
4.4.3	Autres dettes	6
5	Informations relatives au Compte de résultat	7
5.1	Ventilation des produits d'exploitation	7
5.2	Ventilation de l'effectif moyen	7
6	Autres informations et engagements	8
6.1	Engagements hors bilan	8
6.1.1	Emprunt auprès d'organisme bancaire	8
6.1.2	Engagement financier	8



1 Objet social, missions sociales et moyens de l'entité

Le Fonds de dotation de Pardieu Brocas Maffei permet de promouvoir l'éducation et l'insertion professionnelle. Il œuvre pour le respect des Droits de l'Homme et des conditions de travail.

Pour ce faire, il soutient des associations et fondations qui portent des projets œuvrant sur des problématiques d'éducation, de santé, d'exclusion et de précarité (comme par exemple Osons Ici et Maintenant, l'AP-HP, etc...).

Les missions du Fonds sont notamment de collecter des libéralités de toute nature qu'il emploiera à soutenir ou réaliser des œuvres ou actions répondant à son sujet mais aussi d'accompagner, d'encadrer, de soutenir et / ou de promouvoir les actions désintéressées des Donateurs et / ou Partenaires répondant à son objet, dès lors que ceux-ci souhaitent y associer le Fonds.

Outre la consommation de sa dotation, les ressources du Fonds peuvent se composer des revenus de la dotation, des produits des activités autorisées par les statuts, des produits de rétributions pour services rendus des dons manuels et de toutes autres ressources non interdites par la loi, telles les donations par les associés de l'Association.



2 Faits caractéristiques d'importance significative de l'exercice et postérieurs à la clôture

2.1 Faits caractéristiques de l'exercice

Nous n'avons pas de fait caractéristique d'importance significative à signaler au titre de l'exercice clos.

2.2 Faits caractéristiques postérieurs à la clôture

Nous n'avons pas de fait caractéristique d'importance significative à signaler postérieurs à la clôture.



3 Principes et méthodes comptables

3.1 Principes généraux

Les comptes annuels de l'association pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

3.1.1 Changement de méthode comptable

Notre entité n'a constaté aucun changement de méthode comptable.

3.1.2 Changements d'estimation

Notre entité n'a effectué aucun changement d'estimation ayant un impact significatif.

3.2 Principales méthodes comptables

3.2.1 Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

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

3.2.2 Méthode générale

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de commerce et du Plan comptable général.

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

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.



4 Informations relatives aux postes du bilan

4.1 Actif immobilisé

Néant.

4.2 Actif circulant

4.2.1 Créances

Néant.

4.2.2 Disponibilités et valeurs mobilières de placement

Les disponibilités du Fonds de dotation de Pardieu Brocas Maffei s'élèvent à 30 252 € au 31 décembre 2023.

4.2.3 Charges constatées d'avance

Néant.

4.3 Fonds propres

La dotation consommable a augmenté de 170 000 € au cours de l'exercice et sa consommation s'élève à 181 318 €.

Libellés	31/12/2022	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution	31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres statutaires					
Fonds propres complémentaires					
Fonds propres avec droit de reprise					
Fonds propres statutaires					
Fonds propres complémentaires					
Réserves					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres					
Report à nouveau	- 239				- 239
Report à nouveau	- 239				- 239
Excédent ou Déficit de l'exercice					
Excédent ou Déficit de l'exercice					
Situation nette (sous total)	- 239				- 239
Fonds propres consommables	39 104		170 000	181 318	27 785
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Total	38 865		170 000	181 318	27 546

4.3.1 *Report à nouveau avant répartition du résultat*

Le report à nouveau correspondant au cumul des résultats antérieurs s'élève à - 239 €.

4.4 **Dettes**

4.4.1 *Etat des dettes*

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéance à moins d'1 an	Echéance à plus d'1 an	Echéance à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
à 2 ans au maximum à l'origine				
à plus de 2 ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs	2 700	2 700		
Dettes sociales et fiscales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
Total	2 700	2 700		

4.4.2 *Charges à payer*

Les charges à payer s'élèvent à 2 700 € au 31 décembre 2023 et correspondent à des factures non parvenues.

4.4.3 *Autres dettes*

Néant.



Fonds de dotation de Pardieu Brocas Maffei

Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023

5 Informations relatives au Compte de résultat

5.1 Ventilation des produits d'exploitation

Les produits d'exploitation sont de 181 3138 € au 31 décembre 2023 et correspondent à la consommation de la dotation consommable.

5.2 Ventilation de l'effectif moyen

Au 31 décembre 2023, le fonds de dotation n'a aucun salarié.



6 Autres informations et engagements

6.1 Engagements hors bilan

6.1.1 Emprunt auprès d'organisme bancaire

Néant.

6.1.2 Engagement financier

Néant.