



M E T Y S

AUDIT | CONSEIL | EXPERTISE

FONDS DE DOTATION DE PARDIEU BROCAS MAFFEI

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

Ce rapport contient 24 pages



FONDS DE DOTATION DE PARDIEU BROCAS MAFFEI

Siège : 57, avenue d'Iéna - 75116 Paris

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

Aux donateurs,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'Administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du Fonds de Dotation De Pardieu Brocas Maffei relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, 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 du Fonds de Dotation 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre 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.

Réception des attestations délivrées par les organismes bénéficiaires des sommes versées

Nos travaux ont consisté à vérifier la correcte délivrance, par les bénéficiaires des sommes versées, des attestations justifiant les montants reçus et les périodes concernées par rapport aux actions approuvées par le conseil d'administration.

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

Vérification du rapport d'activité et des autres documents adressés aux donateurs

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

Informations données dans le rapport financier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité du conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux donateurs 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 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

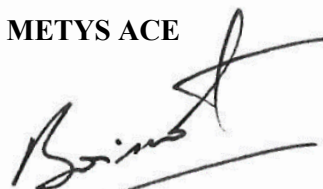
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir 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 du Fonds de Dotation.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Condé-Sainte-Libiaire, le 15 juin 2025

METYS ACE



Christophe Boissot



ANNEXE

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 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.

Comptes annuels

Fonds dotation de Pardieu Brocas Maffei

31/12/2024

Ce document contient 20 pages

Fonds dotation de Pardieu Brocas Maffei

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Sommaire

1	<i>Comptes annuels</i>	3
1.1	Bilan Actif	4
1.2	Bilan Passif	5
1.3	Compte de résultat	6
2	<i>Annexe</i>	8
2.1	Annexe aux comptes	9



Fonds dotation de Pardieu Brocas Maffei

Comptes annuels



Page : 3 / 20

Fonds dotation de Pardieu Brocas Maffei

Actif			Au 31/12/2024			Au 31/12/2023	
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net		
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement					
		Frais de recherche et développement					
	Immobilisations corporelles	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					
	Immobilisations corporelles	Inst.techniques, mat.out.industriels					
Immobilisations corporelles en cours							
Immobilisations corporelles	Avances et acomptes						
	TOTAL						
Actif immobilisé	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
	Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations et créances rattachées					
		Autres titres immobilisés					
		Prêts					
		Autres					
Immobilisations financières ⁽²⁾	TOTAL						
	Total I						
Actif circulant	Stocks et en cours						
	Créances ⁽³⁾	Créances clients, usagers et comptes rattachés					
		Créances reçues par legs ou donations					
		Autres					
	Divers	TOTAL					
		Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie							
Actif circulant	Divers	Disponibilités	50 451		50 451	30 246	
		Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾					
		Total II		50 451		50 451	30 246
		Frais d'émission des emprunts III					
Actif circulant	Primes de remboursement des emprunts IV						
	Ecart de conversion Actif V						
Actif circulant	TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)		50 451		50 451	30 246	
	Renvois		(1) Dont droit au bail				
Renvois	(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 31/12/2024	Au 31/12/2023
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	-239	-239
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)		
	Situation nette (sous-total)	-239	-239
	Fonds propres consommables	43 864	27 785
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total I		43 625	27 546
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	6 826	2 700
	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		6 826	2 700
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		50 451	30 246
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

Fonds dotation de Pardieu Brocas Maffei

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 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	178 921	181 318
	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		178 921	181 318
Charges d'exploitation	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	4 928	4 848
	Aides financières	174 000	176 500
	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		178 928	181 348
1. Résultat d'exploitation (I-II)		-7	-29

Fonds dotation de Pardieu Brocas Maffei

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 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	7	29
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	7	29
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)		7	29
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)		178 928	181 348
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		178 928	181 348
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			

Annexe



Fonds de dotation de Pardieu Brocas Maffei

Annexe aux comptes
annuels de l'exercice clos le
31 décembre 2024
Montants exprimés en EUR

Table des matières

1	Description de l'objet social, des missions sociales et des moyens de l'entité	3
2	Faits caractéristiques d'importance significative de l'exercice et postérieurs à la clôture	4
2.1	Faits caractéristiques de l'exercice	4
2.2	Faits caractéristiques postérieurs à la clôture	4
3	Principes et méthodes comptables	5
3.1	Principes généraux	5
3.1.1	Changement de méthode comptable	5
3.1.2	Changements d'estimation	5
3.1.3	Corrections d'erreurs	5
3.2	Principales méthodes comptables	5
3.2.1	Présentation des comptes	5
3.2.2	Méthode générale	6
	L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.	6
4	Informations relatives aux postes du bilan	7
4.1	Actif immobilisé	7
4.2	Actif circulant	7
4.2.1	Créances	7
4.2.2	Disponibilités et valeurs mobilières de placement	7
4.2.3	Charges constatées d'avance	7
4.3	Fonds propres	8
4.3.1	Tableau de variation des fonds propres	8
4.3.2	Report à nouveau avant répartition du résultat	8
4.4	Dettes	9
4.4.1	Etat des dettes	9
4.4.2	Charges à payer	9
4.4.3	Autres dettes	9
5	Informations relatives au Compte de résultat	10
5.1	Ventilation des produits d'exploitation	10
5.2	Etat des ressources provenant de l'étranger	10
5.3	Ventilation de l'effectif moyen	10
6	Autres informations et engagements	11
6.1	Engagements hors bilan	11
6.1.1	Emprunt auprès d'organisme bancaire	11
6.1.2	Engagement financier	11
6.2	Honoraires du commissaire aux comptes	11

1 Description de l'objet social, des missions sociales et des 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 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 du fonds de dotation.

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 postérieur à la clôture à signaler.

3 Principes et méthodes comptables

3.1 Principes généraux

Les comptes annuels du fonds de dotation 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 sur le plan comptable général.

3.1.1 Changement de méthode comptable

Le fonds de dotation n'a effectué aucun changement de méthode comptable ayant un impact significatif.

3.1.2 Changements d'estimation

Le fonds de dotation n'a effectué aucun changement d'estimation ayant un impact significatif.

3.1.3 Corrections d'erreurs

Le fonds de dotation n'a constaté aucune correction d'erreur significative.

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 50 451 € au 31 décembre 2024.

4.2.3 Charges constatées d'avance

Néant.

4.3 Fonds propres

La dotation consommable a augmenté de 195 000 € au cours de l'exercice et sa consommation s'élève à 178 921 €.

4.3.1 Tableau de variation des fonds propres

Libellés	01/01/2024	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution	31/12/2024
Fonds propres sans droit de reprise					-
Fonds propres avec droit de reprise					-
Réserves					-
Réserves légale					-
Réserves statutaires ou contractuelles					-
Réserves réglementées					-
Autres réserves					-
Report à nouveau	- 239				- 239
Excédent ou déficit de l'exercice					-
Situation nette	- 239	-	-	-	- 239
Fonds propres consommables	27 785		195 000	178 921	43 864
Subventions d'investissement					-
Provision réglementés					-
Total	27 546	-	195 000	178 921	43 625

4.3.2 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		
		Échéance à moins d'1 an	Échéance à plus d'1 an	Échéance à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs	6 826	6 826		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance		-		
Total	6 826	6 826	-	-

4.4.2 Charges à payer

Les charges à payer s'élèvent à 3 892 € au 31 décembre 2024 et correspondent à des factures non parvenues.

4.4.3 Autres dettes

Néant.

5 Informations relatives au Compte de résultat

5.1 Ventilation des produits d'exploitation

Produits d'exploitation	2024	2023
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	178 921	181 318
Total	178 921	181 318

5.2 Etat des ressources provenant de l'étranger

Le fonds de dotation n'a pas reçu de ressources provenant de l'étranger.

5.3 Ventilation de l'effectif moyen

Au 31 décembre 2024, 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.

6.2 Honoraires du commissaire aux comptes

	Montant
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	814
Au titre d'autres prestations	
Honoraires totaux	814

RYDGE Conseil vous accompagne dans vos différents projets professionnels.

A large teal diagonal bar that starts from the bottom left and extends towards the top right, partially overlapping the text.

Éclairer
Entreprendre
Réussir

rydge.fr

 RYDGE Conseil

RYDGE Conseil, Société par actions simplifiée et société d'expertise comptable, inscrite au Tableau de l'Ordre à Paris sous le n° 14 00024167 01, au capital social de 1 000 000 €, ayant son siège social sis Tour EQHO, 2 avenue Gambetta, CS 60055, 92066 Paris La Défense Cedex, immatriculée au Registre National

Crédits photos : Getty Images, iStock, Shutterstock, Adobe Stock, tous droits réservés.