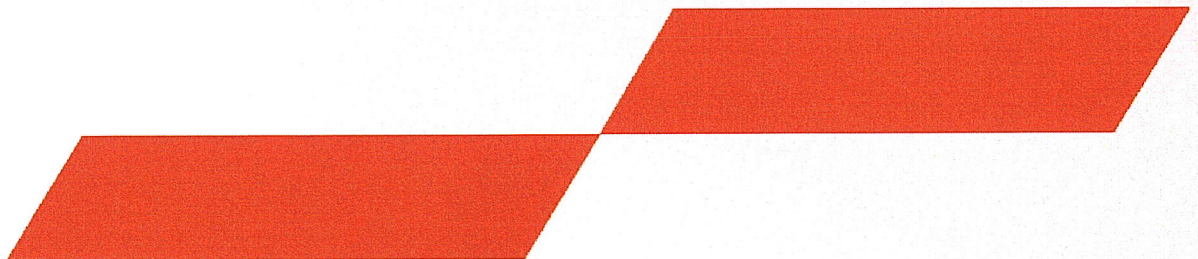




# FONDS DE DOTATION LA FABRIQUE DE LA CITE

Rapport du commissaire aux comptes  
sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2025)







## **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

**(Exercice clos le 31 décembre 2025)**

Aux Administrateurs  
**Fonds de Dotation La Fabrique de la Cité**  
1973 Boulevard de La Défense  
92000 Nanterre

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par délibération du Conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du Fonds de Dotation La Fabrique de la Cité relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, 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<sup>er</sup> janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

#### **Observation**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les incidences de la première application du règlement ANC n°2022-06 exposées dans l'annexe aux comptes annuels.

*PricewaterhouseCoopers Audit, SAS*  
63, rue de Villiers, 92208 Neuilly-sur-Seine Cedex  
Téléphone : +33 (0)1 56 57 58 59

### ***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 ainsi que 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 notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### **Vérifications spécifiques**

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

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 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres du Conseil d'administration.

### **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 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 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.

Fait à Neuilly-sur-Seine, le 21 janvier 2026

Le commissaire aux comptes  
PricewaterhouseCoopers Audit

A blue ink signature, appearing to be 'Thierry Leroux', written in a cursive style.

Thierry Leroux

La Fabrique de la Cité

Comptes annuels  
31/12/2025

# Sommaire

## Table des matières

Bilan .....	3
Compte de résultat .....	4
1. Présentation .....	5
2. Principes, règles et méthodes comptables .....	5
3. Engagements hors bilan .....	5
4. Parties liées .....	5
5. Avances et crédits alloués aux membres des organes d'administration.....	6
6. Capital social .....	6
7. Annexes 2024 .....	6

# Bilan

En Euros

<b>ACTIF</b>	<b>BRUT</b>	<b>Amortissements et dépréciations</b>	<b>NET 31/12/25</b>	<b>31/12/2024</b>
<b>CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ (I)</b>				
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT (II)</b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE (III)</b>				
Avances et acomptes versés sur commande				2 570,00
Charges constatées d'avance	4 290,00		4 290,00	7 898,43
Disponibilités	124 163,41		124 163,41	438 144,40
<b>TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (IV)</b>	<b>128 453,41</b>		<b>128 453,41</b>	<b>448 612,83</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION (V)</b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V)</b>	<b>128 453,41</b>		<b>128 453,41</b>	<b>448 612,83</b>

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

<b>PASSIF</b>	<b>31/12/2025</b>	<b>31/12/2024</b>
Report à nouveau	102 547,67	93 805,06
Résultat de l'exercice	-103 129,92	8 742,61
<b>TOTAL DES CAPITAUX PROPRES (I)</b>	<b>-582,25</b>	<b>102 547,67</b>
<b>PROVISIONS (II)</b>		
Fournisseurs et comptes rattachés	127 374,02	345 551,25
Autres dettes	1 661,64	513,91
<b>TOTAL DES DETTES <sup>(3)</sup> (III)</b>	<b>129 035,66</b>	<b>346 065,16</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION (IV)</b>		
<b>TOTAL DU PASSIF (I + II + III + IV)</b>	<b>128 453,41</b>	<b>448 612,83</b>

(3) dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)



## Compte de résultat

### COMPTE DE RESULTAT au 31/12/2025

	31/12/2025	31/12/2024
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Autres produits <sup>(1)</sup>	756 310,43	750 000,00
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>756 310,43</b>	<b>750 000,00</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Autres achats et charges externes <sup>(2)</sup>	856 613,68	737 024,00
Cotisations sociales	1 661,73	513,66
Autres charges	13 356,59	2 519,09
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>871 632,00</b>	<b>740 056,75</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-115 321,57</b>	<b>9 943,25</b>
<b>QUOTES-PART DE RESULTAT SUR LES OPERATIONS FAITES EN COMMUN (III)</b>		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Autres intérêts et produits assimilés	12 191,65	
Différences positives de change		45,50
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (IV)</b>	<b>12 191,65</b>	<b>45,50</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Différences négatives de change		1 246,14
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (V)</b>	<b>0,00</b>	<b>1 246,14</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (IV - V)</b>	<b>12 191,65</b>	<b>-1 200,64</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I - II +/- III + IV - V + VI - VII)</b>	<b>-103 129,92</b>	<b>8 742,61</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS (VI)</b>		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES (VII)</b>		
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI - VII)</b>		
<b>PARTICIPATION DES SALAIRES AUX RESULTATS (VIII)</b>		
<b>IMPOTS SUR LES BENEFICES (IX)</b>		
<b>EXCEDENT OU DEFICIT (I - II +/- III + IV - V +/- VI - VII - VIII - IX)</b>	<b>-103 129,92</b>	<b>8 742,61</b>

(1) Dont reprises sur amortissements, dépréciations et provisions

(2) Y compris :

- Redevances de crédit bail mobilier
- Redevances de crédit bail immobilier

En tant que microentreprise au sens de l'article D. 123-200 du Code de commerce, l'entité est dispensée d'établir une annexe (C. com. Art. L 123-16-1).



## 1. Présentation

La Fabrique de la Cité est un fonds de dotation créé le 25 décembre 2010 et dont le fondateur est la société VINCI.

## 2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice 2025 sont établis conformément aux règlements ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 modifié relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, et ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 modifié relatif au plan comptable général pour les dispositions non couvertes par le règlement précité.

Le fonds de dotation la Fabrique de la Cité a appliqué le règlement ANC n°2022-06 de modernisation des états financiers. Les dispositions du présent règlement s'appliquent à compter de l'exercice de première application sans emporter de conséquences sur les comptes antérieurs, autres que les reclassements nécessaires pour se conformer aux nouveaux modèles de bilan et de compte de résultat lors du premier exercice d'application.

En présence de reclassements de présentation affectant la colonne 31/12/2024 des états financiers de l'exercice 2025, le bilan et le compte de résultat de l'exercice 2024 tels qu'arrêtés et publiés figurent à la fin de cette annexe.

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.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments est la méthode des coûts historiques.

## 3. Engagements hors bilan

La société ne dispose d'aucun engagement financier, garantie ou passif éventuel ne figurant pas au bilan.

## 4. Parties liées

La société ne dispose d'aucun engagement à l'égard de parties liées ou associées.

## 5. Avances et crédits alloués aux membres des organes d'administration

La société n'a accordé aucune avance ou crédit aux membres d'administration.

## 6. Capital social

Le fonds de dotation ne dispose pas de capital social divisé en actions ou en parts, ainsi les obligations d'information relatives au nombre et à la valeur des actions propres détenues à la clôture de l'exercice ne sont pas applicables.

## 7. Annexes 2024

# FABRIQUE DE LA CITE

## BILAN au 31/12/2024

En Euros

ACTIF	BRUT	Amortissements et dépréciations	NET 31/12/24	31/12/2023
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations Incorporelles :</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations Corporelles :</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
<b>TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
<b>Créances</b>				
Créances Clients, usagers, comptes rattachés (2)	4 548,75	4 548,75		
Créances reçues par legs ou donations				
Autres				
Acompte fournisseur versé	2 570,00		2 570,00	4 030,00
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	438 144,40		438 144,40	300 593,49
Charges constatées d'avance (2)	7 898,43		7 898,43	4 240,00
<b>TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT</b>			<b>448 612,83</b>	<b>308 863,49</b>
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecart de conversion Actif				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>			<b>448 612,83</b>	<b>308 863,49</b>

- (1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an

# FABRIQUE DE LA CITE

## BILAN au 31/12/2024

<b>PASSIF</b>	<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023</b>
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	93 805,06	239 270,23
Excédent ou déficit de l'exercice	8 742,61	(145 465,17)
Situation nette (sous total)		
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL FONDS PROPRES</b>	<b>102 547,67</b>	<b>93 805,06</b>
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL PROVISIONS</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	345 551,25	214 769,98
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	513,91	288,45
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Dettes diverses		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>Total dettes</b>	<b>346 065,16</b>	<b>215 058,43</b>
Ecart de conversion Passif		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>448 612,83</b>	<b>308 863,49</b>



# FABRIQUE DE LA CITE

## COMPTE DE RESULTAT au 31/12/2024

COMPTE DE RESULTAT	31/12/2024	31/12/2023
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>750 000,00</b>	<b>750 000,00</b>
Colisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service		
dont parrainages		
Produits de tiers finance		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	750 000,00	750 000,00
Production immobilisée		
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		
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>740 056,75</b>	<b>895 465,17</b>
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	737 024,00	893 645,37
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales	513,66	308,25
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	2 519,09	1 511,55
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>9 943,25</b>	<b>(145 465,17)</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>45,50</b>	
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change	45,50	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	<b>1 246,14</b>	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change	1 246,14	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(1 200,64)</b>	
<b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>	<b>8 742,61</b>	<b>(145 465,17)</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		
<b>Participation des salariés aux résultats</b>		
<b>IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>8 742,61</b>	<b>(145 465,17)</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature	963 449,87	971 316,28
Bénévolat		
<b>TOTAL</b>	<b>963 449,87</b>	<b>971 316,28</b>