

La Fabrique de la Cité

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

(Exercice clos le 31 décembre 2024)



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2024)

Aux Administrateurs
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 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.

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

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris - Ile de France. Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale de Versailles et du Centre. Société par Actions Simplifiée au capital de 2 510 460 €. Siège social : 63 rue de Villiers 92200 Neuilly-sur-Seine. RCS Nanterre 672 006 483. TVA n° FR 76 672 006 483. Siret 672 006 483 00362. Code APE 6920 Z. Bureaux : Bordeaux, Lille, Lyon, Marseille, Metz, Nantes, Neuilly-Sur-Seine, Rennes, Rouen, Strasbourg, Toulouse, Montpellier.

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 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 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 2025

Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'T' followed by a series of loops and a final horizontal stroke.

Thierry Leroux

FABRIQUE DE LA CITE

BILAN au 31/12/2024

En Euros

ACTIF	BRUT	Amortissements et dépréciations	NET 31/12/24	31/12/2023
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles :				
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				
Immobilisations Corporelles :				
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				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
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
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT			448 612,83	308 863,49
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecart de conversion Actif				
TOTAL DE L'ACTIF			448 612,83	308 863,49

(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

PASSIF	31/12/2024	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		
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		
TOTAL FONDS PROPRES	102 547,67	93 805,06
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
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		
Total dettes	346 065,16	215 058,43
Ecart de conversion Passif		
TOTAL DU PASSIF	448 612,83	308 863,49

FABRIQUE DE LA CITE

COMPTE DE RESULTAT au 31/12/2024

COMPTE DE RESULTAT	31/12/2024	31/12/2023
PRODUITS D'EXPLOITATION	750 000,00	750 000,00
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		
CHARGES D'EXPLOITATION	740 056,75	895 465,17
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
RESULTAT D'EXPLOITATION	9 943,25	(145 465,17)
PRODUITS FINANCIERS	45,50	
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		
CHARGES FINANCIERES	1 246,14	
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		
RESULTAT FINANCIER	(1 200,64)	
RESULTAT COURANT avant impôts	8 742,61	(145 465,17)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés aux résultats		
IMPOTS SUR LES BENEFICES		
TOTAL DES PRODUITS		
TOTAL DES CHARGES		
EXCEDENT OU DEFICIT	8 742,61	(145 465,17)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	963 449,87	971 316,28
Bénévolat		
TOTAL	963 449,87	971 316,28

LA FABRIQUE DE LA CITE

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS AU 31/12/2024

A/ PRESENTATION, PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

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 2024 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.

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- Faits marquants de la période

Les dotations totales encaissées en 2024 ont été de 750 000 € et se décomposent ainsi :

Donateurs	Dotations 2024 (€)
VINCI CONCESSIONS	650 000,00
VINCI ENERGIES	100 000,00
Total	750 000,00

Les contributions volontaires ont été valorisées et s'élèvent à **963 449,87 €** au titre de 2024.

B/ INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

1- Actif circulant

L'actif circulant s'élève à **448 612,83 €** et se décompose comme suit :

- Disponibilités : 438 144,40 €
- Acompte fournisseur versé : 2 570,00 €
- Créances clients : 4 548,75 €. Elles sont dépréciées en totalité.
- Charges constatées d'avance : 7 898,43 €.

Le poste « disponibilités » est composé d'un compte courant détenu à la banque « Crédit Agricole Corporate & Investment Bank ». Il n'y a pas de valeurs mobilières de placement.

2- Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres au 31 décembre 2024 (en €) :

Variations des fonds propres	Ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution	Clôture
Report à nouveau	239 270,23	-145 465,17			93 805,06
Excédent ou déficit de l'exercice	-145 465,17	145 465,17	8 742,61		8 742,61
Total des fonds propres	93 805,06	0,00	8 742,61	0,00	102 547,67

3- Charges à payer

Les charges à payer sont détaillées par nature ci-après :

Nature	Montant (€)
Frais de fonctionnement	221 183,19
Evènement	5 263,88
Communication et valorisation	48 922,42
Total	275 369,49

4- Etat des échéances, des créances et des dettes (en €)

Rubriques et postes	Montant Brut	Échéance	
		à 1 an au plus	à plus d'1 an
Créances	4 548,75	4 548,75	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	342 981,25	342 981,25	

5- Engagements hors bilan

Il n'existe aucun engagement hors bilan à la clôture de l'exercice.