

## **FONDS DE DOTATION DE PARDIEU BROCAS MAFFEI**

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

Exercice clos le 31 décembre 2025

Ce rapport contient 21 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 2025

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 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 des comptes annuels au niveau du paragraphe des principes et méthodes comptables.

#### **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**

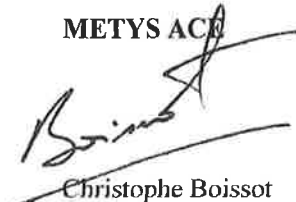
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir 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 2026

METYS ACE



Christophe Boissot



## ANNEXE

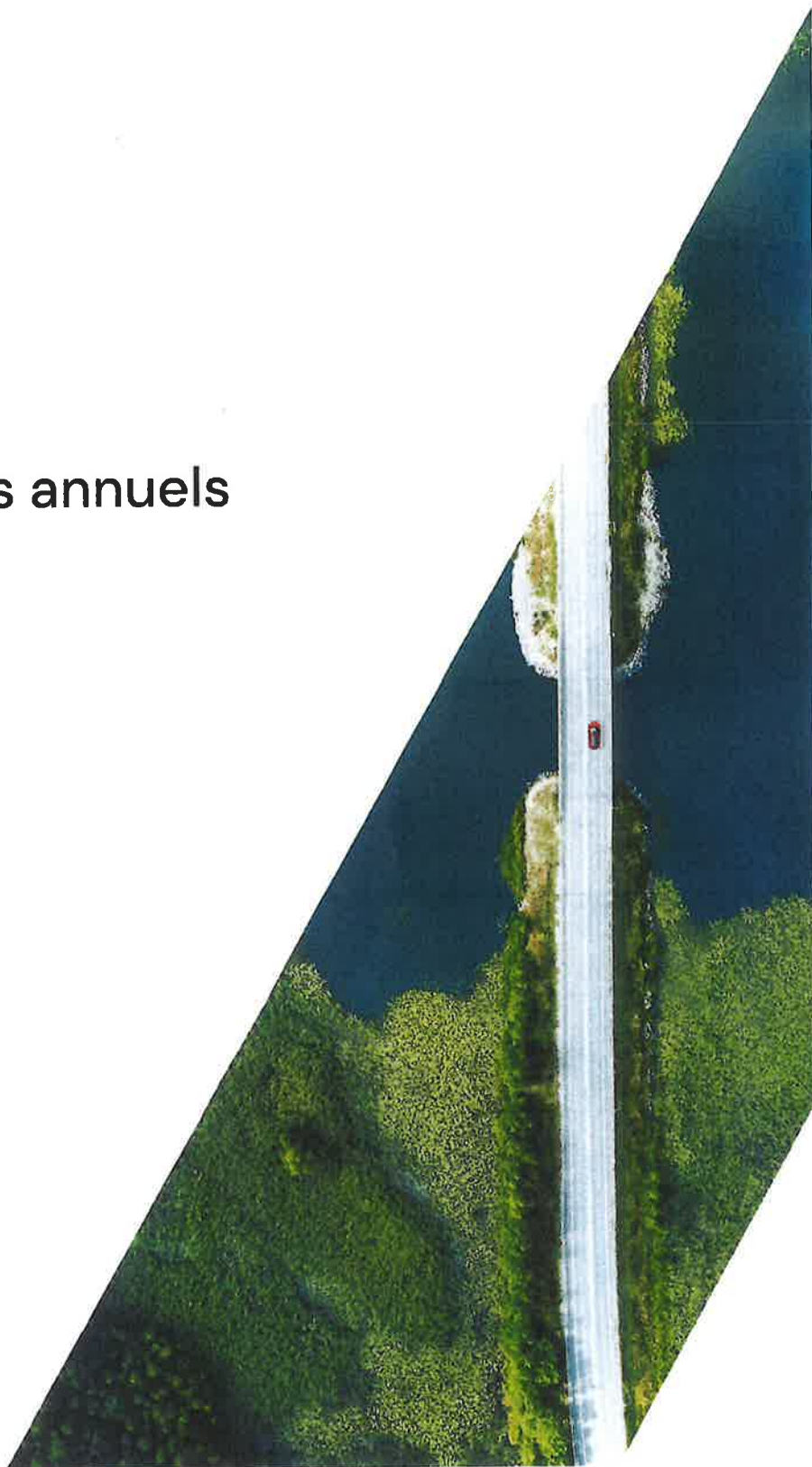
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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.



Fonds dotation de Pardieu Brocas Maffei

# Comptes annuels



15/07/2026 09:57:27

Page : 3 / 20



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 36.016.638 €, ayant son siège social sis Tour Trinity, 1 bis Place de la Défense, 92400 Courbevoie, immatriculée au Registre National des Entreprises le numéro 903309 490 (RCS Nanterre).

## Fonds dotation de Pardieu Brocas Maffei

| Actif                                                       |                                                                                                                             | Au 31/12/2025 |                 |             | Au 31/12/2024 |
|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------|-------------|---------------|
|                                                             |                                                                                                                             | Montant brut  | Amort. ou Prov. | Montant net | Montant net   |
| Frais d'établissement (I)                                   |                                                                                                                             |               |                 |             |               |
| Actif immobilisé                                            | Immobilisations incorporelles                                                                                               |               |                 |             |               |
|                                                             | Frais de développement                                                                                                      |               |                 |             |               |
|                                                             | Donations temporaires d'usufruit                                                                                            |               |                 |             |               |
|                                                             | Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires <sup>(1)</sup>     |               |                 |             |               |
|                                                             | Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes                                                                 |               |                 |             |               |
|                                                             | TOTAL                                                                                                                       |               |                 |             |               |
| Immobilisations corporelles                                 | Terrains                                                                                                                    |               |                 |             |               |
|                                                             | Constructions                                                                                                               |               |                 |             |               |
|                                                             | Installations techniques, matériel et outillage Industriels                                                                 |               |                 |             |               |
|                                                             | Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes                                                                   |               |                 |             |               |
|                                                             | TOTAL                                                                                                                       |               |                 |             |               |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés     |                                                                                                                             |               |                 |             |               |
| Immobilisations financières                                 | Participations                                                                                                              |               |                 |             |               |
|                                                             | Créances rattachées à des participations                                                                                    |               |                 |             |               |
|                                                             | Autres titres immobilisés                                                                                                   |               |                 |             |               |
|                                                             | Prêts                                                                                                                       |               |                 |             |               |
|                                                             | Autres immobilisations financières                                                                                          |               |                 |             |               |
|                                                             | TOTAL                                                                                                                       |               |                 |             |               |
| Total (II)                                                  |                                                                                                                             |               |                 |             |               |
| Actif circulant                                             | Stocks et en cours                                                                                                          |               |                 |             |               |
|                                                             | Créances clients, usagers et comptes rattachés                                                                              |               |                 |             |               |
|                                                             | Créances reçues par legs ou donations                                                                                       |               |                 |             |               |
|                                                             | Autres créances                                                                                                             |               |                 |             |               |
|                                                             | Charges constatées d'avance                                                                                                 |               |                 |             |               |
|                                                             | TOTAL                                                                                                                       |               |                 |             |               |
| Divers                                                      | Instruments financiers à terme et jetons détenus                                                                            |               |                 |             |               |
|                                                             | Disponibilités                                                                                                              | 71 876        |                 | 71 876      | 50 451        |
| Total (III)                                                 |                                                                                                                             | 71 876        |                 | 71 876      | 50 451        |
| Frais d'émission des emprunts (IV)                          |                                                                                                                             |               |                 |             |               |
| Primes de remboursement des emprunts (V)                    |                                                                                                                             |               |                 |             |               |
| Écart de conversion et différence d'évaluation - Actif (VI) |                                                                                                                             |               |                 |             |               |
| TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V+VI)                 |                                                                                                                             | 71 876        |                 | 71 876      | 50 451        |
| Renvois                                                     | (1) Dont droit au bail<br>(2) Part à moins d'un an (brut) des Immobilisations financières<br>(3) Dont à plus d'un an (brut) |               |                 |             |               |

Fonds dotation de Pardieu Brocas Maffei

| Passif                   |                                                                       | Au 31/12/2025 | Au 31/12/2024 |
|--------------------------|-----------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Fonds propres            | <b>Fonds propres sans droit de reprise</b>                            |               |               |
|                          | Fonds propres statutaires                                             |               |               |
|                          | Fonds propres complémentaires                                         |               |               |
|                          | <b>Fonds propres avec droit de reprise</b>                            |               |               |
|                          | Fonds propres statutaires                                             |               |               |
|                          | Fonds propres complémentaires                                         |               |               |
|                          | Écarts de réévaluation                                                |               |               |
|                          | <b>Réserves</b>                                                       |               |               |
|                          | Réserves statutaires ou contractuelles                                |               |               |
|                          | Réserves pour projet de l'entité                                      |               |               |
|                          | Autres réserves                                                       |               |               |
|                          | Report à nouveau                                                      | -239          | -239          |
|                          | Excédent ou déficit de l'exercice                                     |               |               |
|                          | Situation nette (sous-total)                                          | -239          | -239          |
|                          | Fonds propres consommables                                            | 69 203        | 43 864        |
|                          | Subventions d'investissement                                          |               |               |
|                          | Provisions réglementées                                               |               |               |
|                          | Total (I)                                                             | 68 964        | 43 625        |
| Autres fonds propres     | Montant des émissions de titres participatifs                         |               |               |
|                          | Avances conditionnées                                                 |               |               |
|                          | Total (I bis)                                                         |               |               |
| Fonds reportés et 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 <sup>(1)</sup> |               |               |
|                          | Emprunts et dettes financières diverses <sup>(2)</sup>                |               |               |
|                          | Instruments financiers à terme                                        |               |               |
|                          | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                              | 2 912         | 6 826         |
|                          | Dettes des legs ou donations                                          |               |               |
|                          | Dettes fiscales et sociales                                           |               |               |
|                          | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                       |               |               |
|                          | Autres dettes                                                         |               |               |
|                          | Produits constatés d'avance                                           |               |               |
|                          | Total (IV)                                                            | 2 912         | 6 826         |
|                          | Écart de conversion et différences d'évaluation - Passif (V)          |               |               |
|                          | TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)                         | 71 876        | 50 451        |
| Renvois                  | (1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques  |               |               |
|                          | (2) Dont emprunts participatifs                                       |               |               |

Fonds dotation de Pardieu Brocas Maffei

|                                                      |                                                                                               | Du 01/01/2025<br>Au 31/12/2025<br>12 mois | Du 01/01/2024<br>Au 31/12/2024<br>12 mois |
|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Produits d'exploitation                              | Cotisations                                                                                   |                                           |                                           |
|                                                      | <b>Ventes de biens et services</b>                                                            |                                           |                                           |
|                                                      | Ventes de biens                                                                               |                                           |                                           |
|                                                      | <i>dont ventes de dons en nature</i>                                                          |                                           |                                           |
|                                                      | Ventes de prestations de service                                                              |                                           |                                           |
|                                                      | <i>dont parrainages</i>                                                                       |                                           |                                           |
|                                                      | <b>Produits de tiers financeurs</b>                                                           |                                           |                                           |
|                                                      | Concours publics et subventions d'exploitation                                                |                                           |                                           |
|                                                      | Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable                         | 217 660                                   | 178 921                                   |
|                                                      | Ressources liées à la générosité du public                                                    |                                           |                                           |
|                                                      | <i>Dons manuels</i>                                                                           |                                           |                                           |
|                                                      | <i>Mécénats</i>                                                                               |                                           |                                           |
|                                                      | <i>Legs, donations et assurances-vie</i>                                                      |                                           |                                           |
|                                                      | Contributions financières                                                                     |                                           |                                           |
|                                                      | Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions                                      |                                           |                                           |
|                                                      | Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles                          |                                           |                                           |
|                                                      | Utilisations des fonds dédiés                                                                 |                                           |                                           |
|                                                      | Autres produits                                                                               |                                           |                                           |
| Total des produits d'exploitation (I)                |                                                                                               | <b>217 660</b>                            | <b>178 921</b>                            |
| Charges d'exploitation                               | Achats de marchandises                                                                        |                                           |                                           |
|                                                      | Variation de stocks                                                                           |                                           |                                           |
|                                                      | Autres achats et charges externes                                                             | 6 167                                     | 4 928                                     |
|                                                      | Aides financières                                                                             | 211 500                                   | 174 000                                   |
|                                                      | Impôts, taxes et versements assimilés                                                         |                                           |                                           |
|                                                      | Salaires                                                                                      |                                           |                                           |
|                                                      | Cotisations sociales                                                                          |                                           |                                           |
|                                                      | Dotations aux amortissements et aux dépréciations                                             |                                           |                                           |
|                                                      | Dotations aux provisions                                                                      |                                           |                                           |
|                                                      | Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées                    |                                           |                                           |
|                                                      | Reports en fonds dédiés                                                                       |                                           |                                           |
|                                                      | Autres charges                                                                                |                                           |                                           |
| Total des charges d'exploitation (II)                |                                                                                               | <b>217 667</b>                            | <b>178 928</b>                            |
| 1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)                  |                                                                                               | <b>-7</b>                                 | <b>-7</b>                                 |
| Produits financiers                                  | De participations                                                                             |                                           |                                           |
|                                                      | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé                                    |                                           |                                           |
|                                                      | Autres intérêts et produits assimilés                                                         | 7                                         | 7                                         |
|                                                      | Reprises sur dépréciations et provisions                                                      |                                           |                                           |
|                                                      | Différences positives de change                                                               |                                           |                                           |
|                                                      | Produits des immobilisations financières cédées                                               |                                           |                                           |
|                                                      | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie  |                                           |                                           |
| Total des produits financiers (III)                  |                                                                                               | <b>7</b>                                  | <b>7</b>                                  |
| Charges financières                                  | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions                             |                                           |                                           |
|                                                      | Intérêts et charges assimilés                                                                 |                                           |                                           |
|                                                      | Différences négatives de change                                                               |                                           |                                           |
|                                                      | Valeurs comptables des immobilisations financières cédées                                     |                                           |                                           |
|                                                      | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie |                                           |                                           |
| Total des charges financières (IV)                   |                                                                                               |                                           |                                           |
| 2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)                     |                                                                                               | <b>7</b>                                  | <b>7</b>                                  |
| 3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV) |                                                                                               |                                           |                                           |

Fonds dotation de Pardieu Brocas Maffei

|                                                    |       | Du 01/01/2025<br>Au 31/12/2025<br>12 mois | Du 01/01/2024<br>Au 31/12/2024<br>12 mois |
|----------------------------------------------------|-------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Produits exceptionnels (V)                         | Total |                                           |                                           |
| Charges exceptionnelles (VI)                       | Total |                                           |                                           |
| 4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)                  |       |                                           |                                           |
| Participation des salariés aux résultats (VII)     |       |                                           |                                           |
| Impôts sur les bénéfices (VIII)                    |       |                                           |                                           |
| Total des produits (I + III + V)                   |       | 217 667                                   | 178 928                                   |
| Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)      |       | 217 667                                   | 178 928                                   |
| 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 |                                           |                                           |



Fonds dotation de Pardieu Brocas Maffei

## Annexe



15/07/2026 09:57:27

Page : 8 / 20



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 36.016.638 €, ayant son siège social sis Tour Trinity, 1 bis Place de la Défense, 92400 Courbevoie, immatriculée au Registre National des Entreprises le numéro 903309 490 (RCS Nanterre).

# Fonds de dotation de Pardieu Brocas Maffei

**Annexe aux comptes  
annuels de l'exercice clos le  
31 décembre 2025  
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                                                             | 6  |
| 3.2.1 | Présentation des comptes                                                                    | 6  |
| 3.2.2 | Méthode générale                                                                            | 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**

L'exercice 2025 a été marqué par le fait suivant :

- L'application des nouveaux règlements ANC N°2022-06 et ANC N°2023-03 relatifs à la modernisation des états financiers, sont applicables de manière obligatoire pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

### **2.2 Faits caractéristiques postérieurs à la clôture**

Nous n'avons pas de faits caractéristiques postérieurs 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**

Les règlements ANC N°2022-06 et ANC N°2023-03 relatifs à la modernisation des états financiers, sont applicables de manière obligatoire pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

Cette première application constitue un changement de réglementation comptable. Les dispositions des règlements ANC N°2022-06 et ANC N°2023-03 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.

Le bilan et le compte de résultat sont présentés conformément aux nouveaux modèles figurant dans le règlement ANC N°2023-03.

##### **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 71 876 € au 31 décembre 2025.

#### **4.2.3 Charges constatées d'avance**

Néant.

### 4.3 Fonds propres

La dotation consommable a augmenté de 243 000 € au cours de l'exercice et sa consommation s'élève à 217 660 € en 2025.

#### 4.3.1 Tableau de variation des fonds propres

| Libellés                               | 01/01/2025    | Affectation du résultat | Augmentation   | Diminution     | 31/12/2025    |
|----------------------------------------|---------------|-------------------------|----------------|----------------|---------------|
| 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      |               |                         |                |                | -             |
| <b>Situation nette</b>                 | <b>- 239</b>  | <b>-</b>                | <b>-</b>       | <b>-</b>       | <b>- 239</b>  |
| Fonds propres consommables             | 43 864        |                         | 243 000        | 217 660        | 69 203        |
| Subventions d'investissement           |               |                         |                |                | -             |
| Provision réglementés                  |               |                         |                |                | -             |
| <b>Total</b>                           | <b>43 625</b> | <b>-</b>                | <b>243 000</b> | <b>217 660</b> | <b>68 964</b> |

#### 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                                           | 2 912        | 2 912                         |                        |                          |
| Dettes fiscales et sociales                                   |              |                               |                        |                          |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés               |              |                               |                        |                          |
| Autres dettes                                                 |              |                               |                        |                          |
| Produits constatés d'avance                                   |              | -                             |                        |                          |
| <b>Total</b>                                                  | <b>2 912</b> | <b>2 912</b>                  | -                      | -                        |

### 4.4.2 Charges à payer

Les charges à payer s'élèvent à 2 912 € au 31 décembre 2025 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                                               | 2025           | 2024           |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable | 217 660        | 178 921        |
| <b>Total</b>                                                          | <b>217 660</b> | <b>178 921</b> |

### 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 2025, 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                        |            |
| <b>Honoraires totaux</b>                             | <b>814</b> |