

« FONDS DE DOTATION BNP PARIBAS »
Fonds de dotation à la dotation initiale de 50 000 Euros

Siège social : 22, Avenue de l'Opéra 75002 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2014

Benoît PROT

Commissaire aux comptes
Inscrit à la Compagnie Régionale de PARIS

«FONDS DE DOTATION BNP PARIBAS»
Fonds de dotation à la dotation initiale de 50 000 Euros

Siège social : 22, Avenue de l'Opéra 75002 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES
ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2014

FONDS DE DOTATION BNP PARIBAS
22, Avenue de l'Opéra

75002 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES

ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2014

Aux Administrateurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Conseil d'Administration en date du 26 novembre 2015 je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2014 sur :

- le contrôle des comptes annuels du fonds de dotation BNP PARIBAS, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de mes appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi,

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Trésorier. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

Nous précisons que les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2014 sont les premiers comptes à faire l'objet d'une certification par un commissaire aux comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie 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.

II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les éléments suivants : les appréciations auxquelles j'ai procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes de votre fonds de dotation, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de justification particulière.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion, exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

Je n'ai 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 documents adressés aux administrateurs sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 29 janvier 2016

Benoît PROT

Commissaire aux comptes
Inscrit à la Compagnie Régionale de PARIS

BILAN AU 31 DECEMBRE 2014

ACTIF	Valeurs brutes 31/12/2014	Amortissements & Provisions	Valeurs nettes 31/12/2014	Valeurs nettes 31/12/2013	PASSIF	31/12/2014	31/12/2013
ACTIF IMMOBILISE	0 €	0 €	0 €	0 €	FONDS PROPRES	50 003 €	50 000 €
Immobilisations incorporelles	0 €	0 €	0 €	0 €	Dotation initiale	50 000 €	50 000 €
Immobilisations corporelles	0 €	0 €	0 €	0 €	Résultat de l'exercice	3 €	0 €
ACTIF CIRCULANT	278 036 €	0 €	278 036 €	643 368 €	FONDS DEDIES	220 939 €	588 910 €
Autres créances	102 010 €	0 €	102 010 €	90 273 €	DETTES	7 094 €	4 459 €
Disponibilités	176 025 €	0 €	176 025 €	553 095 €	Découverts bancaires	14 €	19 €
					Fournisseurs et comptes rattachés	7 080 €	4 440 €
TOTAL	278 036 €	0 €	278 036 €	643 368 €	TOTAL	278 036 €	643 368 €

COMPTE DE RESULTAT DU 1ER JANVIER 2014 AU 31 DECEMBRE 2014

CHARGES	31/12/2014 12 mois	31/12/2013 12 mois	PRODUITS	31/12/2014 12 mois	31/12/2013 12 mois
CHARGES D'EXPLOITATION	681 414 €	197 753 €	PRODUITS D' EXPLOITATION	313 474 €	694 952 €
Services extérieurs	4 274 €	7 018 €			
Autres charges d'exploitation	677 140 €	190 735 €	Autres produits : dons	313 474 €	694 952 €
CHARGES FINANCIERES	30 €	650 €	PRODUITS FINANCIERS	2 €	2 €
Pertes de change	30 €	650 €	Gains de change	2 €	2 €
CHARGES EXCEPTIONNELLES	0 €	0 €	PRODUITS EXCEPTIONNELS	0 €	0 €
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	220 939 €	588 910 €	REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	588 910 €	92 358 €
TOTAL DES CHARGES	902 383 €	787 312 €	TOTAL DES PRODUITS	902 386 €	787 312 €
EXCEDENT DE L'EXERCICE	3 €	0 €	DEFICIT DE L'EXERCICE	0 €	0 €
TOTAL GENERAL	902 386 €	787 312 €	TOTAL GENERAL	902 386 €	787 312 €

Fonds de dotation Urgence & développement
22 avenue de l'Opéra
75002 Paris

BILAN AU 31 DECEMBRE 2014

ACTIF

	Valeurs brutes 31/12/2014	Amortissements & Provisions 31/12/2014	Valeurs nettes 31/12/2014	Valeurs nettes 31/12/2013
AUTRES CREANCES				
Avoir à recevoir	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3 402,54 €
Opérations dédiées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	28 860,00 €
Abondements à recevoir	102 010,34 €	0,00 €	102 010,34 €	58 010,86 €
	<u>102 010,34 €</u>	<u>0,00 €</u>	<u>102 010,34 €</u>	<u>90 273,40 €</u>
DISPONIBILITES				
BNP compte courant €	176 025,30 €	0,00 €	176 025,30 €	553 094,89 €
	<u>176 025,30 €</u>	<u>0,00 €</u>	<u>176 025,30 €</u>	<u>553 094,89 €</u>

Fonds de dotation Urgence & développement
 22 avenue de l'Opéra
 75002 Paris

BILAN AU 31 DECEMBRE 2014

PASSIF

	31/12/2014 12 mois	31/12/2013 12 mois
FONDS PROPRES		
Dotation initiale	<u>50 000,00 €</u>	<u>50 000,00 €</u>
	50 000,00 €	50 000,00 €
FONDS DEDIES		
Run Croix Rouge	14 343,21 €	
Run Care	14 343,21 €	
Run Médecins sans Frontières	14 343,21 €	
Réfugiés Syriens Croix Rouge	52 998,21 €	
Réfugiés Syriens Care	52 998,21 €	
Réfugiés Syriens Médecins sans Frontières	52 998,21 €	
Inde Care	18 915,15 €	
	<u>220 939,41 €</u>	<u>588 909,69 €</u>
	220 939,41 €	588 909,69 €
DECOUVERTS BANCAIRES		
BNP compte courant CHF	0,00 €	2,69 €
BNP compte courant USD	12,94 €	15,68 €
BNP compte courant GBP	1,04 €	0,72 €
	<u>13,98 €</u>	<u>19,09 €</u>
	13,98 €	19,09 €
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		
Fournisseurs divers	4 440,00 €	0,00 €
Factures non parvenues	2 640,00 €	4 440,00 €
	<u>7 080,00 €</u>	<u>4 440,00 €</u>
	7 080,00 €	4 440,00 €

Fonds de dotation Urgence & développement
22 avenue de l'Opéra
75002 Paris

COMPTE DE RESULTAT DU 1ER JANVIER 2014 AU 31 DECEMBRE 2014

CHARGES

	31/12/2014 12 mois	31/12/2013 12 mois
SERVICES EXTERIEURS		
Honoraires comptables	2 640,00 €	4 440,00 €
Services bancaires et assimilés	1 633,85 €	2 577,57 €
	<u>4 273,85 €</u>	<u>7 017,57 €</u>
 AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION		
Dons reversés	677 140,10 €	190 735,00 €
	<u>677 140,10 €</u>	<u>190 735,00 €</u>
 CHARGES FINANCIERES		
Pertes de change	29,56 €	650,01 €
	<u>29,56 €</u>	<u>650,01 €</u>
 ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES		
	220 939,42 €	588 909,70 €
	<u>220 939,42 €</u>	<u>588 909,70 €</u>

Fonds de dotation Urgence & développement
 22 avenue de l'Opéra
 75002 Paris

COMPTE DE RESULTAT DU 1ER JANVIER 2014 AU 31 DECEMBRE 2014

PRODUITS

	31/12/2014 12 mois	31/12/2013 12 mois
AUTRES PRODUITS		
Dons collaborateurs reçus	136 036,64 €	328 070,28 €
Abondement fondateurs	173 135,92 €	352 097,19 €
- Abondements dons collaborateurs	152 570,47 €	
- Dons collaborateurs BNP Inde	20 565,45 €	
Opérations dédiées	<u>0,00 €</u>	<u>14 785,00 €</u>
	309 172,56 €	694 952,47 €
TRANSFERT DE CHARGES		
- Autres dons (couverture des frais généraux)	4 301,84 €	7 667,58 €
PRODUITS FINANCIERS		
Gain de change	<u>1,57 €</u>	<u>1,81 €</u>
	1,57 €	1,81 €
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	<u>588 909,70 €</u>	<u>92 357,52 €</u>
	588 909,70 €	92 357,52 €

COMPTE D'EMPLOI DES RESSOURCES DU 1ER JANVIER 2014 AU 31 DECEMBRE 2014

EMPLOIS	Emplois de N = compte de résultat(1)	Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées sur l'exercice	RESSOURCES	ressources de N = compte de résultat(1)	Suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées sur l'exercice
			Report des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en début d'exercice	588 910	0 0
1 MISSIONS SOCIALES	677 140	677 140	1 – RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES	313 474	313 474
Actions réalisées en France	0	0	1.1. Dons et legs collectés	136 037	136 037
Actions réalisées à l'étranger	677 140	677 140	- Dons manuels non affectés		
			- Dons manuels affectés	136 037	136 037
			- Legs et autres libéralités non affectés		
			- Legs et autres libéralités affectés		
			1.2. Autres produits liés à l'appel à la générosité du public	177 438	177 438
2 – FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	0	0	2 – AUTRES FONDS PRIVÉS		
2.1. Frais d'appel à la générosité du public	0	0	3 – SUBVENTIONS & AUTRES		
2.2. Frais de recherche des autres fonds			CONCOURS PUBLICS		
2.3. Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics			4 – AUTRES PRODUITS	2	
3 – FRAIS DE FONCTIONNEMENT & AUTRES CHARGES	4 303	4 303			
3.1. Fonctionnement général	4 303	4 303			
	0	0			
TOTAL 1+2+3	681 444	681 444	TOTAL 1+2+3+4	313 476	
I – TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT	681 444		I – TOTAL DES RES. DE L'EXERCICE INSCRITES AU CPTÉ DE RESULTAT	313 476	
II – Dotations aux provisions	0		II – Reprise des provisions	0	
III – Engagements à réaliser sur ressources affectées	220 939		III – Report des ressources affectées non utilisées des exercices antérieurs	588 910	
			IV – VARIATION DES FONDS DEDIES COLLECTES AUPRES DU PUBLIC (cf tableau des fonds dédiés)		367 970
IV – EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE	3		V – INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE		
V – TOTAL GENERAL	902 386		VI – TOTAL GENERAL	902 386	681 445
V – Part des acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public		0			
VI – Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public		0			
VII – Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		681 444	VI – Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		681 444
			Solde des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en fin d'exercice		0

URGENCE & DÉVELOPPEMENT

Fonds de dotation régi par la loi du 4 août 2008
Siège social : 22 avenue de l'Opéra 75002 PARIS

ANNEXE

Le fonds de dotation Urgence et développement se caractérise par les données suivantes au 31 décembre 2014 :

Total du bilan	278 036 €
Produits d'exploitation	313 474 €
Excedent	3 €

La présente annexe fait partie intégrante des états financiers du fonds de dotation Urgence & développement pour l'exercice du 1er janvier 2014 au 31 décembre 2014.

Le sommaire est le suivant :

1. Règles et méthodes comptables
 - 1.1. Immobilisations
 - 1.2. Créances
 - 1.3. Valorisation des contributions volontaires en nature
 - 1.4. Dons et fonds dédiés
2. Complément d'informations relatives au bilan, au compte de résultat
 - 2.1. État des créances
 - 2.2. Fonds propres
 - 2.3. Évolution des fonds dédiés
3. Informations complémentaires
 - 3.1. Rémunérations, avances et crédits alloués aux dirigeants
 - 3.2. Subventions
4. Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public (CER)

1. Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés, dans le respect du principe de prudence, conformément aux dispositions du règlement ANC n° 2014-03 en tenant compte du règlement n°99-01 relatif aux règles de comptabilisation des domaines spécifiques des associations et fondations.

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,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

1.1. Immobilisations

Néant

1.2. Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

1.3. Valorisation des contributions volontaires en nature

Les contributions volontaires en nature ne sont valorisées que dans la mesure où elles sont quantifiables et appréhendables.

Elles correspondent principalement à la mise à disposition de personnes et de locaux par BNP SA, membre fondateur.

Les personnes affectées au fonds travaillent dans les mêmes locaux et utilisent le même matériel que dans le cadre de leurs fonctions au sein de BNP SA ; une valorisation est donc difficile et non significative.

En 2014, l'activité du fonds a nécessité l'implication de deux équivalents temps plein.

1.4. Dons et fonds dédiés

Lorsque les dons inscrits dans les produits, au cours de l'exercice, n'ont pu être utilisés en totalité au cours de l'exercice, l'engagement d'emploi pris par l'organisme envers les tiers donateurs est inscrit en charges sous la rubrique « engagements à réaliser sur ressources affectées » et au passif du bilan sous le compte « Fonds dédiés ».

Les sommes inscrites sous la rubrique « Fonds dédiés » seront reprises en produits au compte de résultat au cours des exercices suivants, au rythme de réalisation des engagements, par le crédit du compte « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs ».

Le détail des mouvements des dons par campagne depuis la création du fonds est le

suivant :

Campagnes de dons	Dons cumulés campagne 2012 & 2013	Dons 2014	Dons cumulés au 31/12/2014	Dons reversés au 31/12/2014	Dons restant à reverser au 31/12/2014
Maternité	102 243	0	102 243	102 243	0
Accès à l'eau	29 508	0	29 508	29 508	0
Inde 2013 (1)	32 719	0	32 719	32 719	0
Syrie	110 742	0	110 742	110 742	0
Réfugiés		158 995	158 995	0	158 995
Philippines	463 923	3 078	467 001	467 001	0
Eco-gestes	14 785	0	14 785	14 785	0
Serbie (2)	0	19 258	19 258	19 258	0
Inde 2014 (3)		37 830	37 830	18 915	18 915
Run	52 619	100 037	152 656	109 627	43 030
TOTAL	806 539	319 198	1 125 738	904 798	220 939

(1) dont 16 359 € versés directement par BNP India à Care India et Croix Rouge Française India

(2) dont 1 650 € versés directement par BNP Serbie à Care Serbie et Croix Rouge Française Serbie

(3) dont 18 915 € versés directement par BNP India à Care India

2. Complément d'informations relatives au bilan, au compte de résultat

2.1. État des créances

Les créances ont une échéance à moins d'un an.

Les autres créances sont détaillées dans le tableau ci-dessous :

Autres créances	Total	à moins d'un an	de 1 à 5 ans	plus de 5 ans
Abondements à recevoir	102 010	102 010		
Total	102 010	102 010	0	0

2.2. Fonds propres

La situation nette a évolué comme le présente le tableau ci-dessous pendant l'exercice :

Fonds propres	Au 01/01/2014	2014	Au 31/12/2014
Dotation initiale	50 000		50 000
Résultat de l'exercice	0	3	3
Situation nette	50 000	3	50 003

2.3. Évolution des fonds dédiés

L'évolution des fonds dédiés est la suivante :

Campagnes de dons	Au 01/01/2014	Engagements à réaliser	Engagements réalisés en 2014	Au 31/12/2014
Run Croix Rouge	2 056	14 343	2 056	14 343
Run Care	2 056	14 343	2 056	14 343
Run Médecins sans Frontières	2 056	14 343	2 056	14 343
Réfugiés Syriens Croix Rouge	36 596	52 998	36 596	52 998
Réfugiés Syriens Care	36 596	52 998	36 596	52 998
Réfugiés Syriens Médecins sans Frontières	36 596	52 998	36 596	52 998
Philippines Croix Rouge	152 723		152 723	0
Philippines Care	152 723		152 723	0
Philippines Médecins sans Frontières	152 723		152 723	0
Eco-gestes Croix Rouge	4 928		4 928	0
Eco-gestes Care	4 928		4 928	0
Eco-gestes Médecins sans Frontières	4 928		4 928	0
Inde Care		18 915		18 915
TOTAL	588 910	220 939	588 910	220 939

3. Informations complémentaires

3.1. Rémunérations, avances et crédits alloués aux dirigeants

Les administrateurs ne perçoivent aucune rémunération. Ils exercent cette activité à titre bénévole.

3.2. Subventions

Le fonds de dotation n'a pas reçu de subvention au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2014.

4. Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public (CER)

Au 31 décembre 2014, les ressources d'Urgence & Développement proviennent du public à hauteur de 136 037 €.

Les autres produits correspondent aux abondements et dons effectués par les membres fondateurs pour 177 438 €.

L'intégralité des missions sociales provient de ressources collectées auprès du public.