

**« 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 2015**

**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 2015**

**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 2015**

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 2015 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.

**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 10 mai 2016

**Benoît PROT**

Commissaire aux comptes  
Inscrit à la Compagnie Régionale de PARIS



## BILAN AU 31 DECEMBRE 2015

ACTIF	Valeurs brutes	Amortissements & Provisions	Valeurs nettes	Valeurs nettes	PASSIF	31/12/2015	31/12/2014
	31/12/2015		31/12/2015	31/12/2014			
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>					<b>FONDS PROPRES</b>		
Immobilisations incorporelles	0 €	0 €	0 €	0 €		60 002 €	50 002 €
					Dotation initiale	60 000 €	50 000 €
					Report à nouveau	2 €	-1 €
					Résultat de l'exercice	-1 €	3 €
Immobilisations corporelles	0 €	0 €	0 €	0 €	<b>FONDS DEDIES</b>	131 387 €	220 939 €
<b>ACTIF CIRCULANT</b>					<b>DETTES</b>		
	199 081 €	0 €	199 081 €	278 036 €	Découverts bancaires	7 693 €	7 094 €
Autres créances	82 689 €	0 €	82 689 €	102 010 €	Fournisseurs et comptes rattachés	13 €	14 €
Disponibilités	116 392 €	0 €	116 392 €	176 025 €		7 680 €	7 080 €
<b>TOTAL</b>	<b>199 081 €</b>	<b>0 €</b>	<b>199 081 €</b>	<b>278 036 €</b>	<b>TOTAL</b>	<b>199 081 €</b>	<b>278 036 €</b>

COMPTE DE RESULTAT DU 1ER JANVIER 2015 AU 31 DECEMBRE 2015

CHARGES	31/12/2015	31/12/2014	PRODUITS	
	12 mois	12 mois	31/12/2015	31/12/2014
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>1 067 016 €</b>	<b>681 414 €</b>	<b>976 768 €</b>	<b>313 474 €</b>
Services extérieurs	8 519 €	4 274 €		
Autres charges d'exploitation	1 058 497 €	677 140 €	976 768 €	313 474 €
		Autres produits : dons		
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	<b>101 €</b>	<b>30 €</b>	<b>796 €</b>	<b>2 €</b>
Pertes de change	101 €	30 €	796 €	2 €
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>
<b>ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES</b>	<b>131 387 €</b>	<b>220 939 €</b>	<b>220 939 €</b>	<b>588 910 €</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 198 504 €</b>	<b>902 383 €</b>	<b>1 198 504 €</b>	<b>902 386 €</b>
<b>EXCEDENT DE L'EXERCICE</b>	<b>0 €</b>	<b>3 €</b>	<b>-1 €</b>	<b>0 €</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 198 504 €</b>	<b>902 386 €</b>	<b>1 198 503 €</b>	<b>902 386 €</b>

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

## BILAN AU 31 DECEMBRE 2015

### ACTIF

	Valeurs brutes 31/12/2015	Amortissements & Provisions 31/12/2015	Valeurs nettes 31/12/2015	Valeurs nettes 31/12/2014
<b>AUTRES CREANCES</b>				
Abondements à recevoir	<u>82 689,18 €</u>	<u>0,00 €</u>	<u>82 689,18 €</u>	<u>102 010,34 €</u>
	<b>82 689,18 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>82 689,18 €</b>	<b>102 010,34 €</b>
<b>DISPONIBILITES</b>				
BNP compte courant €	114 545,70 €	0,00 €	114 545,70 €	176 025,30 €
BNP compte courant CHF	<u>1 845,87 €</u>	<u>0,00 €</u>	<u>1 845,87 €</u>	<u>0,00 €</u>
	<b>116 391,57 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>116 391,57 €</b>	<b>176 025,30 €</b>

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

**BILAN AU 31 DECEMBRE 2015**

**PASSIF**

	31/12/2015 12 mois	31/12/2014 12 mois
<b>FONDS PROPRES</b>		
Dotation initiale	60 000,00 €	50 000,00 €
Report à nouveau	2,24 €	0,50 €
Résultat de l'exercice	- 0,72 €	2,74 €
	<u>60 001,52 €</u>	<u>50 002,24 €</u>
<b>FONDS DEDIES</b>		
Run Croix Rouge	13 998,66 €	
Run Care	13 998,66 €	
Run Médecins sans Frontières	13 998,67 €	
Réfugiés Syriens Croix Rouge	16 988,67 €	
Réfugiés Syriens Care	16 988,67 €	
Réfugiés Syriens Médecins sans Frontières	16 988,67 €	
Chénaï Care	37 174,70 €	
Cadeaux CIB (Croix rouge, Care, Médecins sans Frontières)	1 250,00 €	
	<u>131 386,70 €</u>	<u>220 939,41 €</u>
	<b>131 386,70 €</b>	<b>220 939,41 €</b>
<b>DECOUVERTS BANCAIRES</b>		
BNP compte courant CHF	0,00 €	0,00 €
BNP compte courant USD	11,44 €	12,94 €
BNP compte courant GBP	1,08 €	1,04 €
	<u>12,52 €</u>	<u>13,98 €</u>
	<b>12,52 €</b>	<b>13,98 €</b>
<b>FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES</b>		
Fournisseurs divers	0,00 €	0,00 €
Factures non parvenues	7 680,00 €	4 440,00 €
	<u>7 680,00 €</u>	<u>4 440,00 €</u>
	<b>7 680,00 €</b>	<b>4 440,00 €</b>



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

## COMPTE DE RESULTAT DU 1ER JANVIER 2015 AU 31 DECEMBRE 2015

### CHARGES

	31/12/2015 12 mois	31/12/2014 12 mois
<b>SERVICES EXTERIEURS</b>		
Honoraires comptables	2 640,00 €	2 640,00 €
Honoraires commissaires aux comptes	2 400,00 €	
Services bancaires et assimilés	3 479,15 €	1 633,85 €
	<u>8 519,15 €</u>	<u>4 273,85 €</u>
<b>AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Dons reversés	1 058 497,31 €	677 140,10 €
	<u>1 058 497,31 €</u>	<u>677 140,10 €</u>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Pertes de change	101,06 €	29,56 €
	<u>101,06 €</u>	<u>29,56 €</u>
<b>ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES</b>	131 386,70 €	220 939,42 €
	<u>131 386,70 €</u>	<u>220 939,42 €</u>

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

COMPTE DE RESULTAT DU 1ER JANVIER 2015 AU 31 DECEMBRE 2015

PRODUITS

	31/12/2015 12 mois	31/12/2014 12 mois
<b>AUTRES PRODUITS</b>		
Dons collaborateurs reçus	477 064,44 €	136 036,64 €
Abondement fondateurs	490 629,44 €	173 135,92 €
- Abondements dons collaborateurs	477 064,44 €	
- Dons collaborateurs campagne locale	13 565,00 €	
Opérations dédiées	<u>1 250,00 €</u>	<u>0,00 €</u>
	<b>968 943,88 €</b>	<b>309 172,56 €</b>
<b>TRANSFERT DE CHARGES</b>		
- Autres dons (couverture des frais généraux)	7 824,50 €	4 301,84 €
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Gain de change	<u>795,71 €</u>	<u>1,57 €</u>
	<b>795,71 €</b>	<b>1,57 €</b>
<b>REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS</b>	<u>220 939,41 €</u>	<u>588 909,70 €</u>
	<b>220 939,41 €</b>	<b>588 909,70 €</b>

COMPTE D'EMPLOI DES RESSOURCES DU 1ER JANVIER 2015 AU 31 DECEMBRE 2015

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	220 939	0
MISSIONS SOCIALES	1 058 497	1 058 497	1 – RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS	977 564	977 564
Actions réalisées en France	0	0	1.1. Dons et legs collectés	477 064	477 064
Actions réalisées à l'étranger	1 058 497	1 058 497	- Dons manuels non affectés		
			- Dons manuels affectés	477 064	477 064
			- Legs et autres libéralités non affectés		
			- Legs et autres libéralités affectés		
2 – FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	0	0	1.2. Autres produits liés à l'appel à la générosité du public	500 500	500 500
2.1. Frais d'appel à la générosité du public	0	0			
2.2. Frais de recherche des autres fonds privés			2 – AUTRES FONDS PRIVÉS		
2.3. Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics			3 – SUBVENTIONS & AUTRES CONCOURS PUBLICS		
3 – FRAIS DE FONCTIONNEMENT & AUTRES CHARGES	8 620	8 620	4 – AUTRES PRODUITS	796	
3.1. Fonctionnement général	8 620	8 620			
	0	0			
TOTAL 1+2+3	1 067 118	1 067 118	TOTAL 1+2+3+4	978 360	
I - TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT	1 067 118		I - TOTAL DES RES. DE L'EXERCICE INSCRITES AU CPTE DE RESULTAT	978 360	
II - Dotations aux provisions	0		II - Reprise des provisions	0	
III – Engagements à réaliser sur ressources affectées	131 387		III – Report des ressources affectées non utilisées des exercices antérieurs	220 939	
			IV – VARIATION DES FONDS DEDIES COLLECTES AUPRES DU PUBLIC (cf tableau des fonds dédiés)		89 553
IV – EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE			V – INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE		
V – TOTAL GENERAL	1 198 504		VI – TOTAL GENERAL	1 199 299	1 067 117
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		1 067 118	VI – Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		1 067 118
			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 2015 :

Total du bilan	<b>199 081 €</b>
Produits d'exploitation	<b>976 768 €</b>
Déficit	<b>-1 €</b>

La présente annexe fait partie intégrante des états financiers du fonds de dotation Urgence & développement pour l'exercice du 1er janvier 2015 au 31 décembre 2015.

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 2015, 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 au 01/01/2015	Dons 2015	Dons cumulés au 31/12/2015	Dons reversés au 31/12/2015	Dons restant à reverser au 31/12/2015
Maternité	102 243	6 256	108 499	108 499	0
Accès à l'eau	29 508		29 508	29 508	0
Inde 2013	32 719		32 719	32 719	0
Syrie	110 742		110 742	110 742	0
Réfugiés	158 995	255 178	414 173	363 207	50 966
Philippines	467 001		467 001	467 001	0
Eco-gestes	14 785		14 785	14 785	0
Serbie	19 258		19 258	19 258	0
Inde 2014	37 830	0	37 830	37 830	0
Népal	0	556 366	556 366	556 366	0
Vanuatu	0	4 743	4 743	4 743	0
Chénaï (1)	0	50 740	50 740	13 565	37 175
Cadeaux CIB	0	1 250	1 250	0	1 250
Run	152 656	107 976	260 632	218 636	41 995,99
<b>TOTAL</b>	<b>1 125 738</b>	<b>982 509</b>	<b>2 108 247</b>	<b>1 976 860</b>	<b>131 387</b>

(1) dont 13 565 € 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	82 689	82 689		
<b>Total</b>	<b>82 689</b>	<b>82 689</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 2.2. Fonds propres

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

Fonds propres	Au 01/01/2015	Affectation	2015	Au 31/12/2015
Dotation initiale	50 000		10 000	60 000
Report à nouveau	-1	3		2
Résultat de l'exercice	3	-3	-1	-1
<b>Situation nette</b>	<b>50 002</b>		<b>9 999</b>	<b>60 002</b>

### 2.3. Évolution des fonds dédiés

L'évolution des fonds dédiés est la suivante :

Campagnes de dons	Au 01/01/2015	Engagements à réaliser	Engagements réalisés en 2015	Au 31/12/2015
Run Croix Rouge	14 343	13 999	14 343	13 999
Run Care	14 343	13 999	14 343	13 999
Run Médecins sans Frontières	14 343	13 999	14 343	13 999
Réfugiés Croix Rouge	52 998	16 989	52 998	16 989
Réfugiés Care	52 998	16 989	52 998	16 989
Réfugiés Médecins sans Frontières	52 998	16 989	52 998	16 989
Cadeaux CIB Croix Rouge	0	417		417
Cadeaux CIB Care	0	417		417
Cadeaux CIB Médecins sans Frontières	0	417		417
Chénai Care		37 175		37 175
Inde Care	18 915		18 915	0
<b>TOTAL</b>	<b>220 939</b>	<b>131 387</b>	<b>220 939</b>	<b>131 387</b>

### 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 2015.

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

Au 31 décembre 2015, les ressources d'Urgence & Développement proviennent du public à hauteur de 477 064 €.

Les autres produits correspondent aux abondements et dons effectués par les membres fondateurs pour 498 454 €. Les produits liés aux conversions des dons reçus et versés sont inclus dans les autres produits liés à l'appel à la générosité du public.

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