

« FONDS DE DOTATION BNP PARIBAS »

Fonds de dotation à la dotation initiale de 60 000 Euros

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

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

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 60 000 Euros

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

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES
ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

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 2016

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 2016 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

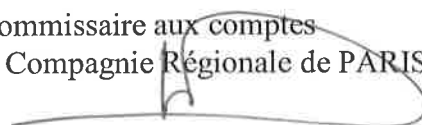
J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 11 avril 2017

Benoît PROT

Commissaire aux comptes
Inscrit à la Compagnie Régionale de PARIS



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

BILAN AU 31 DECEMBRE 2016

ACTIF	Valeurs brutes 31/12/2016	Amortissements & Dépréciations	Valeurs nettes 31/12/2016	Valeurs nettes 31/12/2015	PASSIF	31/12/2016	31/12/2015
ACTIF IMMOBILISE	0 €	0 €	0 €	0 €	FONDS PROPRES	60 002 €	60 002 €
Immobilisations incorporelles	0 €	0 €	0 €	0 €	Dotation initiale	60 000 €	60 000 €
					Report à nouveau	2 €	2 €
					Résultat de l'exercice	0 €	-1 €
Immobilisations corporelles	0 €	0 €	0 €	0 €	FONDS DEDIES	100 434 €	131 387 €
ACTIF CIRCULANT	164 336 €	0 €	164 336 €	199 081 €	DETTES	3 900 €	7 693 €
Autres créances	56 252 €	0 €	56 252 €	82 689 €	Découverts bancaires	0 €	13 €
Disponibilités	108 084 €	0 €	108 084 €	116 392 €	Fournisseurs et comptes rattachés	3 840 €	7 680 €
					Autres dettes	60 €	0 €
TOTAL	164 336 €	0 €	164 336 €	199 081 €	TOTAL	164 336 €	199 081 €

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

BILAN AU 31 DECEMBRE 2016

ACTIF

	Valeurs brutes 31/12/2016	Amortissements & Dépréciations 31/12/2016	Valeurs nettes 31/12/2016	Valeurs nettes 31/12/2015
AUTRES CREANCES				
Abondements à recevoir	56 251,65 €	0,00 €	56 251,65 €	82 689,18 €
	<u>56 251,65 €</u>	<u>0,00 €</u>	<u>56 251,65 €</u>	<u>82 689,18 €</u>
DISPONIBILITES				
BNP compte courant €	106 493,21 €	0,00 €	106 493,21 €	114 545,70 €
BNP Livre	57,77 €	0,00 €	57,77 €	
BDDF - Banque de France	1 533,21 €	0,00 €	1 533,21 €	
BNP compte courant CHF	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 845,87 €
	<u>108 084,19 €</u>	<u>0,00 €</u>	<u>108 084,19 €</u>	<u>116 391,57 €</u>

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

BILAN AU 31 DECEMBRE 2016

PASSIF

	31/12/2016 12 mois	31/12/2015 12 mois
FONDS PROPRES		
Dotations initiales	60 000,00 €	60 000,00 €
Report à nouveau	1,52 €	2,24 €
Résultat de l'exercice	- €	- 0,72 €
	<u>60 001,52 €</u>	<u>60 001,52 €</u>
FONDS DEDIES		
Run Croix Rouge	22 916,99 €	
Run Care	15 768,79 €	
Run Médecins sans Frontières	15 603,23 €	
Haïti Croix Rouge	15 381,77 €	
Haïti Care	15 381,77 €	
Haïti Médecins sans Frontières	15 381,77 €	
	<u>100 434,32 €</u>	<u>131 386,70 €</u>
	100 434,32 €	131 386,70 €
DECOUVERTS BANCAIRES		
BNP compte courant USD	0,00 €	11,44 €
BNP compte courant GBP	0,00 €	1,08 €
	<u>0,00 €</u>	<u>12,52 €</u>
	0,00 €	12,52 €
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		
Fournisseurs divers	0,00 €	0,00 €
Factures non parvenues	3 840,00 €	7 680,00 €
	<u>3 840,00 €</u>	<u>7 680,00 €</u>
	3 840,00 €	7 680,00 €

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

COMPTE DE RESULTAT DU 1ER JANVIER 2016 AU 31 DECEMBRE 2016

CHARGES	31/12/2016 12 mois	31/12/2015 12 mois	PRODUITS	31/12/2016 12 mois	31/12/2015 12 mois
CHARGES D'EXPLOITATION	642 560 €	1 067 016 €	PRODUITS D' EXPLOITATION	612 726 €	976 768 €
Services extérieurs	6 471 €	8 519 €			
Autres charges d'exploitation	636 089 €	1 058 497 €	Autres produits : dons	612 726 €	976 768 €
CHARGES FINANCIERES	47 €	101 €	PRODUITS FINANCIERS	178 €	796 €
Pertes de change	47 €	101 €	Gains de change	178 €	796 €
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 250 €	0 €	PRODUITS EXCEPTIONNELS	0 €	0 €
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	100 434 €	131 387 €	REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	131 387 €	220 939 €
TOTAL DES CHARGES	744 291 €	1 198 504 €	TOTAL DES PRODUITS	744 291 €	1 198 504 €
EXCEDENT DE L'EXERCICE	0 €	0 €	DEFICIT DE L'EXERCICE	0 €	-1 €
TOTAL GENERAL	744 291 €	1 198 504 €	TOTAL GENERAL	744 291 €	1 198 503 €

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

COMPTE DE RESULTAT DU 1ER JANVIER 2016 AU 31 DECEMBRE 2016

CHARGES

	31/12/2016 12 mois	31/12/2015 12 mois
SERVICES EXTERIEURS		
Honoraires comptables	2 640,00 €	2 640,00 €
Honoraires commissaires aux comptes	1 236,00 €	2 400,00 €
Services bancaires et assimilés	2 595,09 €	3 479,15 €
	<u>6 471,09 €</u>	<u>8 519,15 €</u>
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION		
Dons reversés	636 088,58 €	1 058 497,31 €
	<u>636 088,58 €</u>	<u>1 058 497,31 €</u>
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges sur exercices antérieurs	1 250,00 €	0,00 €
	<u>1 250,00 €</u>	<u>0,00 €</u>
CHARGES FINANCIERES		
Pertes de change	47,30 €	101,06 €
	<u>47,30 €</u>	<u>101,06 €</u>
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	100 434,31 €	131 386,70 €
	<u>100 434,31 €</u>	<u>131 386,70 €</u>

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

COMPTE DE RESULTAT DU 1ER JANVIER 2016 AU 31 DECEMBRE 2016

PRODUITS

	31/12/2016 12 mois	31/12/2015 12 mois
AUTRES PRODUITS		
Dons collaborateurs reçus	250 304,53 €	477 064,44 €
Abondement fondateurs	265 713,54 €	490 629,44 €
- Abondements dons collaborateurs	265 713,54 €	
- Dons collaborateurs campagne locale	- €	
Opérations dédiées	<u>89 916,63 €</u> 605 934,70 €	<u>1 250,00 €</u> 968 943,88 €
TRANSFERT DE CHARGES		
- Autres dons (couverture des frais généraux)	6 791,40 €	7 824,50 €
PRODUITS FINANCIERS		
Gain de change	<u>178,48 €</u> 178,48 €	<u>795,71 €</u> 795,71 €
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS		
	<u>131 386,70 €</u> 131 386,70 €	<u>220 939,41 €</u> 220 939,41 €

COMPTE D'EMPLOI DES RESSOURCES DU 1ER JANVIER 2016 AU 31 DECEMBRE 2016

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	131 387	0 0
1 MISSIONS SOCIALES	636 089	636 089	1 – RESSOURCES COLLECTEES AUPRES	612 905	612 905
Actions réalisées en France	0	0	1.1. Dons et legs collectés	250 305	250 305
Actions réalisées à l'étranger	636 089	636 089	- Dons manuels non affectés		
			- Dons manuels affectés	250 305	250 305
			- Legs et autres libéralités non affectés		
			- Legs et autres libéralités affectés		
			1.2. Autres produits liés à l'appel à la générosité du public	362 600	362 600
2 – FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	0	0	2 – AUTRES FONDS PRIVES		
2.1. Frais d'appel à la générosité du public	0	0	3 – SUBVENTIONS & AUTRES CONCOURS PUBLICS		
2.2. Frais de recherche des autres fonds privés			4 – AUTRES PRODUITS		
2.3. Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics					
3 – FRAIS DE FONCTIONNEMENT & AUTRES CHARGES	7 768	7 768			
3.1. Fonctionnement général	7 768	7 768			
	0	0			
TOTAL 1+2+3	643 857	643 857	TOTAL 1+2+3+4	612 905	
I - TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT	643 857		I - TOTAL DES RES. DE L'EXERCICE INSCRITES AU CPTE DE RESULTAT	612 905	
II - Dotations aux provisions	0		II - Reprise des provisions	0	
III – Engagements à réaliser sur ressources affectées	100 434		III – Report des ressources affectées non utilisées des exercices antérieurs	131 387	
			IV – VARIATION DES FONDS DEDIES COLLECTES AUPRES DU PUBLIC (cf tableau des fonds dédiés)		30 952
IV – EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE			V– INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE		
V – TOTAL GENERAL	744 291		VI –TOTAL GENERAL	744 291	643 857
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		643 857	VI –Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		643 857
			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 2016 :

Total du bilan	164 336 €
Produits d'exploitation	612 726 €
Résultat	0 €

La présente annexe fait partie intégrante des états financiers du fonds de dotation Urgence & développement pour l'exercice du 1er janvier 2016 au 31 décembre 2016.

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 2016, 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 01/01/2016	Dons 2016	Dons cumulés au 31/12/2016	Dons reversés au 31/12/2016	Dons restant à reverser au 31/12/2016
Maternité	108 499		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	414 173	3 100	417 273	417 273	0
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		37 830	37 830	0
Népal	556 366		556 366	556 366	0
Vanuatu	4 743		4 743	4 743	0
Chénaï (1)	50 740	4622	55 362	55362	0
Cadeaux CIB	1 250	90 438	91 688	91 688	0
Run	260 632	109 927	370 559	333 459	37 100
Italie	0	204 174	204 174	204 174	0
Haïti	0	175 595	175 595	129 450	46 145
Complément d'abondement	0	18 079	18 079	0	18 079
TOTAL	2 108 246	605 935	2 714 181	2 612 857	101 324

(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	56 252	56 252		
Total	56 252	56 252	0	0

2.2. Fonds propres

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

Fonds propres	Au 01/01/2016	Affectation	2016	Au 31/12/2016
Dotation initiale	60 000		0	60 000
Report à nouveau	2	-1		2
Résultat de l'exercice	-1	1	0	0
Situation nette	60 002		0	60 002

2.3. Évolution des fonds dédiés

L'évolution des fonds dédiés est la suivante :

Campagnes de dons	Au 01/01/2016	Engagements à réaliser	Engagemen ts réalisés en 2016	Au 31/12/2016
Run Croix Rouge	13 999	12 070	13 999	12 070
Run Care	13 999	12 070	13 999	12 070
Run Médecins sans Frontières	13 999	12 070	13 999	12 070
Haïti Croix Rouge	16 989	15 382	16 989	15 382
Haïti Care	16 989	15 382	16 989	15 382
Haïti Médecins sans Frontières	16 989	15 382	16 989	15 382
Complément d'abondement Croix Rouge	417	10 847	417	10 847
Complément d'abondement Care	417	3 699	417	3 699
Complément d'abondement sans Frontières	417	3 533	417	3 533
Chénaï Care	37 175	0	37 175	0
TOTAL	131 387	100 434	131 387	100 434

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 2016.

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

Au 31 décembre 2016, les ressources d'Urgence & Développement proviennent du public à hauteur de 250 305 €.

Les autres produits correspondent aux abondements et dons effectués par les membres fondateurs pour 265 714 €. 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.