

FONDS DE DOTATION VALTUS

Fonds de dotation régi par la loi n°2008-776 du 4 août 2008 et le décret d'application n°2009-158 du 11 février 2009

Siège : 13-15, rue de Berri – 75008 Paris
(le « **Fonds** »)

RAPPORT D'ACTIVITE EN VUE DES DECISIONS UNANIMES DU CONSEIL D'ADMINISTRATION EN DATE DU 30 JUIN 2025

Chers membres du Conseil d'Administration,

Nous vous demanderons de bien vouloir vous prononcer sur les décisions suivantes :

- approbation du rapport d'activité relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2024 ;
- approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024 ;
- affectation du résultat ;
- quitus au Président du Conseil d'Administration et au Commissaire aux comptes du Fonds ; et
- pouvoirs en vue des formalités.

En application des statuts, de la loi n°2008-776 du 4 août 2008 et du décret d'application n°2009-158 du 11 février 2009, nous allons vous rendre compte de l'activité du Fonds au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2024, des résultats de cette activité et des perspectives d'avenir et soumettre à votre approbation le bilan et les comptes annuels dudit exercice. Ces comptes sont joints au présent rapport.

Le rapport d'activité, ainsi que les comptes annuels, et les autres renseignements s'y rapportant, et d'une manière générale, tous les documents prévus par la législation et la réglementation en vigueur ont été mis à votre disposition au siège social dans les conditions et délais prévus par la loi, afin que vous en preniez connaissance, si vous le souhaitez.

A. SITUATION ET EVOLUTION DE L'ACTIVITE DU FONDS AU COURS DE L'EXERCICE ECOULE.

Le Fonds a pour objet toute action d'intérêt général contribuant à faciliter l'insertion professionnelle des jeunes diplômés, âgés de 18 à 26 ans, afin de se faire une place eux-mêmes sur le marché de l'emploi au travers d'ateliers dédiés en améliorant leur relationnel et leur efficacité.

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2024 que nous soumettons à votre approbation ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Nous avons mis à votre disposition les comptes annuels faisant apparaître les données chiffrées du Fonds au cours de l'exercice écoulé.

Nous vous proposons, dans un premier temps, d'examiner le compte de résultat retraçant notre activité pour ensuite étudier le bilan, photographie de notre Fonds au 31 décembre 2024.

1) LE COMPTE DE RESULTAT

Durant l'exercice clos le 31 décembre 2024, l'activité du Fonds a été la suivante :

Nos produits d'exploitation se sont élevés à 84.511 euros au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2024 contre des produits d'exploitation d'un montant de 93.228 euros au titre de l'exercice précédent.

Les charges d'exploitation représentent un montant global de 84.511 euros au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2024, contre 93.228 euros au titre de l'exercice précédent.

Dès lors, le résultat d'exploitation est nul au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2024 au même titre que pour l'exercice précédent.

2) LE BILAN

L'examen du bilan appelle les constatations suivantes :

- A l'actif :

L'actif immobilisé net est d'un montant nul.

L'actif circulant net est de 3.993 euros composé exclusivement de disponibilités.

- Au passif :

Les fonds propres s'élèvent à 929 euros composés exclusivement de fonds propres consommables.

Les dettes s'élèvent à la somme de 3.064 euros, exclusivement composées de dettes fournisseurs et comptes rattachés.

C'est ainsi que le total du bilan s'élève à la somme de 3.993 euros au 31 décembre 2024.

B. PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

Le résultat de l'exercice étant nul, nous vous proposerons de constater qu'aucune affectation du résultat n'est à effectuer.

C. FONCTIONNEMENT INTERNE DU FONDS - MANDAT DES MEMBRES DU CONSEIL D'ADMINISTRATION ET DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Les membres du Conseil d'Administration du Fonds, nommés par décisions unanimes des membres du Conseil d'Administration en date du 28 juin 2024, pour une durée de 3 ans arrivant à expiration à l'issue de l'approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2026, sont :

- Monsieur Philippe Soullier ;
- Madame Maureen Mbia ; et
- Monsieur Yves Mégret.

Le Conseil d'Administration se réunit au moins deux fois par ans et délibère sur les affaires du Fonds listées dans les statuts.

Le Commissaire aux comptes du Fonds, nommé par décisions unanimes des membres du Conseil d'Administration en date du 20 décembre 2022, pour une durée de six exercices venant à expiration à l'issue de l'approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2027, est :

- **Le cabinet ORCOM**, société par actions simplifiée dont le siège social se situe 2, avenue de Paris – 45056 Orléans, immatriculée au registre du commerce et des sociétés d'Orléans sous le numéro 323 479 741.

D. RAPPORT DU FONDS AVEC LES TIERS

Les partenaires du Fonds sont :

- France Travail :
 - Courbevoie
 - Colombes
 - Bois colombes
 - Asnières
 - Levallois-perret
 - Suresnes
 - Rueil Malmaison
 - Bagneux
 - Meudon
 - Boulogne Billancourt
 - Issy les Moulineaux
 - Les mureaux
 - Montrouge
 - Paris 14ème
 - Paris 15ème
- France Services de la Direction Départemental des Hauts de Seine
- Grand Paris Seine Ouest Entreprise et Emploi
- Mission locale Rives de seine
- Mission locale de Paris
- Mission locale de la ville de Levallois Perret
- Mission locale de la ville de Meudon
- Mission locale de la ville de Boulogne Billancourt
- NQT
- Maison des jeunes Talents (en cours)
- Fondation Besse (en cours)
- ZupdeCo (en cours)
- UPEC
- Université Paris Sorbonne

Aucune action de prospection de donateurs n'a été menée par le Fonds en 2024.

E. LISTE DES ACTIONS D'INTERET GENERAL FINANCEES PAR LE FONDS DE DOTATION

Le Fonds a accompagné 61 jeunes diplômés dans la recherche de leur premier emploi en leur fournissant les compétences, la confiance et les ressources nécessaires pour réussir et s'épanouir dans leur carrière.

Dix promotions de la promotion 49 à la promotion 58 ont été accompagnées en 2024. Cet accompagnement est réalisé par Véronique Truffy, psychologue du travail et coach en transition professionnelle, et un parrain (manager du monde de l'entreprise) pour chaque promotion.

L'accompagnement s'organise autour de trois axes :

- Ateliers collectifs pour renforcer la confiance en soi et structurer le projet professionnel.
- Séances individuelles de suivi pour chaque jeune tout au long du programme.
- Simulations d'entretiens de recrutement.
- Apprentissage de la démarche et de l'entretien réseau.

A ce jour, 88% des jeunes accompagnés en 2024 ont abouti dans leur projet :

- En emploi en CDI ou en CDD.
- Réorientation de leur projet professionnel
- Formation complémentaire

Les 12% restants sont toujours en cours de suivi.

F. LISTE DES PERSONNES MORALES BENEFICAIRES DES REDISTRIBUTIONS PREVUES AU I. DE L'ARTICLE 140 DE LA LOI DU 4 AOUT 2008 ET MONTANTS DES REDISTRIBUTIONS VERSEES

Madame Véronique TRUFFY (veronique.truffy@projectoire.fr), entrepreneur individuel, ayant son siège social au 3 square du Graisivaudan, 75017 PARIS, a animé des ateliers collectifs et des coachings individuels auprès des jeunes. Elle participe également au développement des partenariats avec le Fonds. Au titre de l'exercice 2024, elle a facturé la somme de 66.600 euros TTC pour l'ensemble de ses prestations.

Madame Clémentine LEMAL (clementine.lemal@live.fr), entrepreneur individuel, ayant son siège social au 47 avenue du Général de Gaulle, 94700 MAISON-ALFORT, a participé à la stratégie éditoriale et de communication du Fonds ainsi qu'à l'animation de tous les réseaux sociaux professionnels du Fonds. Au titre de l'exercice 2024, elle a facturé la somme de 7.740 euros TTC pour l'ensemble de ses prestations.

G. LISTE DES LIBERALITES RECUES, MONTANTS ET PERSONNES EMETTRICES DE CES LIBERALITES

Néant

Le présent rapport est signé par voie électronique conformément aux articles 1366 et 1367 du Code civil, par l'intermédiaire de la plateforme <https://docusign.com>.

Le 30 juin 2025

DocuSigned by:
Philippe Soullier
47057EEF525242E...

Monsieur Philippe Soullier

FONDS DE DOTATION VALTUS

Fonds de dotation régi par la loi n°2008-776 du 4 août 2008 et le décret d'application n°2009-158 du 11 février 2009

Siège : 13-15, rue de Berri – 75008 Paris
(le « **Fonds** »)

PROCES-VERBAL DES DECISIONS UNANIMES DES MEMBRES DU CONSEIL D'ADMINISTRATION PRISES PAR ACTE SOUS SEING PRIVE EN DATE DU 30 JUIN 2025

L'an deux mille vingt-cinq, le trente juin,

Les soussignés :

- **Monsieur Philippe Soullier**, né le 29 janvier 1963 à Paris (75) demeurant 34, avenue du 11 Novembre 1918 – 92190 Meudon,
- **Madame Maureen Mbia**, née le 20 octobre 1983 à Kinshasa (Congo RDC), de nationalité française, demeurant 67, avenue Pierre Grenier 92100 Boulogne Billancourt, et
- **Monsieur Yves Mégret**, né le 3 août 1971 à Versailles, de nationalité française, demeurant 34, rue du Fer à Moulin, 75005 Paris,

seuls membres du Conseil d'Administration du Fonds (ci-après, le « **Conseil d'Administration** »),

le Cabinet Orcom, Commissaire aux comptes du Fonds, ayant été préalablement informé du projet des décisions figurant dans le présent acte et ayant obtenu communication de l'ensemble des documents nécessaires et requis par la loi et les statuts du Fonds,

après avoir pris connaissance des documents suivants :

- le rapport d'activité ;
- les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2024 et ses annexes ;
- le rapport sur les comptes annuels du Commissaire aux comptes ; et
- les statuts du Fonds.

ont pris les décisions relatives à l'ordre du jour suivant :

- approbation du rapport d'activité relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2024 ;
- approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024 ;
- affectation du résultat ;
- quitus au Président du Conseil d'Administration et au Commissaire aux comptes du Fonds ; et
- pouvoirs en vue des formalités.

*

* *

PREMIERE DECISION

Approbation du rapport d'activité relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2024

Le Conseil d'Administration, connaissance prise du rapport sur les comptes annuels du Commissaire aux comptes et du rapport d'activité relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2024,

approuve le rapport d'activité.

DEUXIEME DECISION

Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024

Le Conseil d'Administration procède à l'examen des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024.

Le Conseil d'Administration, après avoir approuvé le rapport d'activité, **approuve** les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans le rapport.

TROISIEME DECISION

Affectation du résultat

Le Conseil d'administration **constate** que le résultat de l'exercice est nul.

En conséquence, le Conseil d'administration **décide** à l'unanimité de constater qu'aucune affectation du résultat n'est à effectuer.

QUATRIEME DECISION

Quitus au Président du Conseil d'Administration et au Commissaire aux comptes du Fonds

Comme conséquence des décisions qui précèdent, le Conseil d'Administration **donne** quitus au Président du Conseil d'Administration et au Commissaire aux compte du Fonds de leur mandat au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2024.

CINQUIEME DECISION

Pouvoirs en vue des formalités

Le Conseil d'Administration **confère** tous pouvoirs au Président du Conseil d'Administration avec faculté de se substituer tout mandataire de son choix pour effectuer toutes formalités requises par la loi en conséquence des décisions qui précèdent.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par les membres du Conseil d'Administration.

Le présent procès-verbal est signé par voie électronique conformément aux articles 1366 et 1367 du Code civil, par l'intermédiaire de la plateforme <https://docusign.com>.

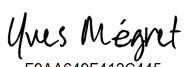
Le 30 juin 2025,

DocuSigned by:

47057EEF625242E...
Monsieur Philippe Soullier

DocuSigned by:

D832A57B3EA248B...
Madame Maureen Mbida

DocuSigned by:

F9AA649F412C445...

Monsieur Yves Mégret

**RAPPORT DU
COMMISSAIRE AUX COMPTES**

FONDS DE DOTATION VALTUS

31/12/2024

..*.*.*

SOMMAIRE

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

COMPTES ANNUELS

FONDS DE DOTATION VALTUS

Siège social : 13-15, rue de Berri
75008 PARIS

SIREN : 922 700 745

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31 décembre 2024

Aux membres du Conseil d'administration,

Opinion

En exécution de la mission que vous nous avez confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du Fonds de dotation VALTUS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine du Fonds de dotation VALTUS à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

4

Am

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Informations données dans le rapport d'activité et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres du Conseil d'Administration.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres du Conseil d'Administration.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement du Fonds de dotation 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 Président du Conseil d'Administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Fonds de dotation.

4

Au

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité du Fonds de dotation à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à ORLÉANS, le 6 juin 2025

Le Commissaire aux comptes

ORCOM AUDIT,

Caroline MASSON
Associée

Bruno ROUILLÉ
Associé

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)					
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
COMPTES DE REGULARISATION	DISPONIBILITES	3 993		3 993	3 389
	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (II)	3 993		3 993	3 389
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		3 993		3 993	3 389
(1) dont droit au bail (2) dont à moins d'un an (3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau		
	Excédent ou déficit de l'exercice		
	Total des fonds propres (situation nette)		
	Fonds propres consommables	929	440
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	929	440
	Total des fonds propres	929	440
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 064	2 948
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales		
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	3 064	2 948
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	3 993	3 389
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		0,00	0,00
(1) Dont à moins d'un an		3 064	2 948
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

4

Au

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service		
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation		
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	84 511	93 228
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	84 511	93 228
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	84 511	93 228
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Salaires et traitements		
	Charges sociales		
	Dotation aux amortissements et dépréciations		
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges		
	Total des charges d'exploitation	84 511	93 228
	RESULTAT D'EXPLOITATION		

h

an

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION			
PRODUITS FINANCIERS	De participation D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		
RESULTAT FINANCIER			
RESULTAT COURANT avant impôts			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		84 511	93 228
TOTAL DES CHARGES		84 511	93 228
EXCEDENT ou DEFICIT			
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature Prestations en nature Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations Personnel bénévole			
TOTAL			

4

Am

Etats financiers au 31/12/2024

Annexes

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

1. PREAMBULE

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **3 993** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **84 511** euros et un total **charges** de **84 511** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **0** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.

Il a une durée de **12** mois.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels du fonds de dotation arrêtés par le Président.

L'annexe comporte les informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat. Les informations sont présentées dans l'annexe des comptes dans l'ordre selon lesquels les postes auxquels elles se rapportent sont présentés dans le bilan et le compte de résultat. Les informations présentées sont celles ayant une importance significative et qui sont nécessaires à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat du fonds de dotation. Sauf indication contraire les éléments des notes seront exprimés en Euros.

2. OBJET SOCIAL DU FONDS DE DOTATION

Article 431-1 du règlement ANC N° 2018-06

Le Fonds de dotation VALTUS a pour objet toute action d'intérêt général contribuant à faciliter l'insertion professionnelle des jeunes diplômés. L'objectif est d'aider les jeunes diplômés, âgés de 18 à 26 ans, à se faire une place eux-mêmes sur le marché de l'emploi au travers d'ateliers dédiés en améliorant leur relationnel et leur efficacité.

L'ambition du Fonds est d'agir durablement plutôt que superficiellement en accompagnant des jeunes, de façon personnalisée, et d'obtenir des résultats effectifs et mesurables objectivement.

3. MOYENS MIS EN OEUVRE

Les ressources du fonds de dotation VALTUS se composent de toutes les recettes autorisées par la loi et les statuts.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

4. INFORMATIONS RELATIVES A LA POLITIQUE DE GESTION DES DOTATIONS

Articles 433-1 à 433-3 du règlement ANC N°2018-06

Une dotation consommable a été versée par le Fondateur sur l'exercice pour un montant de 85 000 Euros.

5. FAITS MARQUANTS et EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Le fonds de dotation VALTUS a continué sur l'exercice, et continue sur l'exercice suivant, ses actions d'intérêt général contribuant à faciliter l'insertion professionnelle des jeunes diplômés.

6. PRINCIPES, REGLES, METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- Importance relative,
- Continuité d'exploitation,
- Indépendance des exercices.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques. Les postes d'actif et de passif du bilan ainsi que les postes de charges et de produits au compte de résultat sont inscrits sans compensation.

Les comptes annuels sont établis et présentés conformément à la réglementation en vigueur résultant :

- Du règlement n°2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général en tenant compte de ses règlements ultérieurs modificatifs lorsque ces derniers sont applicables à l'entité ;
- Du règlement n°2018-06 de l'ANC du 5 décembre 2018 et de ses règlements modificatifs ultérieurs lorsqu'applicable à l'entité, relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et abrogeant le règlement N° 1999-01 du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

7. RECONNAISSANCE DES CONTRIBUTIONS FINANCIERES RECUES ET FONDS DEDIES

La date de reconnaissance des donations en numéraire en résultat correspond à la date d'engagement du donateur de contribuer au fonds de dotation.

A la clôture de l'exercice, sont comptabilisés en fonds dédiés, si les conditions prévues à l'article 132-1 du règlement ANC n° 2018-06 sont satisfaites, notamment leur affectation à des projets définis, les montants non utilisés pendant l'exercice des ressources suivantes :

- subventions d'exploitation ;
- contributions financières reçues d'autres personnes morales de droit privé à but non lucratif ;
- ressources liées à la générosité du public comprenant les dons manuels, le mécénat, les legs, donations et assurances-vie.

Aucun fonds dédié n'est reconnu en l'absence d'affectation des dons à des projets définis.

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2024
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice					
Situation nette					
Fonds propres consommables	440		85 000	84 511	929
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	440		85 000	84 511	929

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avance			
	TOTAL DES CREANCES			
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	3 064	3 064		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	3 064	3 064		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				