



KPMG AUDIT IS SAS
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

FONDATION D'ENTREPRISE VALGO

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023
FONDATION D'ENTREPRISE VALGO
72, rue Aristide Briand - 76650 Petit-Couronne

KPMG Audit IS, société de commissaires aux comptes
rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux
comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de
cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited,
une société de droit anglais (private company limited by
guarantee).

Société par actions simplifiée
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
Capital social : 200 000 €
512 802 653 RCS Nanterre



KPMG AUDIT IS SAS
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

FONDATION D'ENTREPRISE VALGO

72, rue Aristide Briand - 76650 Petit-Couronne

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Au Conseil d'administration de la FONDATION D'ENTREPRISE VALGO,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par le Conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la FONDATION D'ENTREPRISE VALGO relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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 de la fondation à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises. 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 cette norme 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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

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.



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 au contrôle des documents adressés à l'organe appelé à statuer sur les comptes, conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Administrateurs.

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 de la fondation 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 la fondation 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 à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises 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 fondation.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises, 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 de la fondation 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.

Toulouse, le 9 juillet 2024

KPMG AUDIT IS SAS

Mathieu LERUSTE

Associé



Comptes annuels au 31 décembre 2023

Actif	31-déc.-23			31-déc.-22
	Brut	Amort./Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions brevets et droits similaires				
Autres Immobilisations incorporelles				
Total des immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Install.techniques, mat. & outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Total des immobilisations financières				
TOTAL I				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
- Créances clients, usagers et comptes rattachés				
- Autres créances	5 689		5 689	23 272
Total des créances	5 689		5 689	23 272
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 887		1 887	11 362
Charges constatées d'avance				
TOTAL II	7 575		7 575	34 634
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	7 575		7 575	34 634

Passif	31-déc.-23	31-déc.-22
FONDS PROPRES		
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>		
- Fonds propres statutaires		
- Fonds propres complémentaires		
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>		
- Fonds propres statutaires		
- Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves pour projet de l'entité		
- Autres		
Réport à nouveau	-42 929	-42 929
Exédent ou déficit de l'exercice	21 484	
Situation nette (sous-total)	-21 445	-42 929
<i>Fonds propres consommables</i>		
Subvention d'investissement		
Provision réglementées		
Total I	-21 445	-42 929
FONDS REPORTES ET DEDIES		
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	229	354
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 791	48 618
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instrument de trésorerie		
Produits constatés d'avance		28 592
TOTAL IV	29 020	77 563
Ecarts de conversion Passif (V)		
TOTAL GENERAL 5+(I + II + III + IV + V)	7 575	34 634

Compte de résultat

Rubriques	31-déc.-23	31-déc.-22
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
- Ventes de biens		
- Ventes de prestations de service		
Produits de tiers financeurs	51 124	126 582
Reprises amortissements, provisions et transferts de charges		
Autres produits		
Total I	51 124	126 582
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation des stocks		
Autres achats et charges externes	29 640	126 580
Impôts et taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Report en fonds dédiés		
Autres charges		
Total II	29 640	126 580
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	21 484	1
PRODUITS FINANCIERS :		
Produits financiers des participations		
Produits des autres valeurs mobilières actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		2
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différence positive de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total III	0	2
CHARGES FINANCIERES :		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		4
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total IV	0	4
2. RESULTAT FINANVIER (III - IV)	0	-2
3. RESULTAT COURANT avant impôt (I - II + III - IV)	21 484	-1

Compte de résultat

Rubriques	31-déc.-23	31-déc.-22
Résultat courant avant impôt	21 484	-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total V	0	0
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations aux provisions		
Total VI	0	0
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	0	0
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Total des produits (I + III + V)	51 124	126 584
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	29 640	126 584
EXCEDENT OU DEFICIT	21 484	0

Le total du bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2023 est de 7.575 €.

Au compte de résultat de l'exercice, présenté en liste, le total des charges est de 29.640 € et le total des produits est de 51.124 €.

Le résultat dégagé se traduit par un bénéfice de 21.484 €

L'exercice a une durée de douze (12) mois couvrant la période du 1^{er} janvier 2023 au 31 décembre 2023.

Les notes et les tableaux font partie intégrante des comptes annuels.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de notre entité 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 au 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,

Indépendance des exercices,

Permanence des méthodes d'un exercice à l'autre

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

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

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation des biens.

Nature d'immobilisation	Durée d'amortissement	N° compte de résultat
Logiciels	1 à 3 ans	68111000
Frais d'augmentation de capital	3 ans	68111000
Frais recherche & développement	2 à 5 ans	68111000
Terrains	Néant	68111000
Bâtiments	20 ans	68112000
Agencement installations des constructions	3 à 10 ans	68112000
Matériel et outillage industriel	3 à 15 ans	68112000
Agencement Installation générale	3 à 10 ans	68112000
Matériel de transport	3 à 5 ans	68112000
Matériel informatique	2 à 3 ans	68112000
Mobilier	3 à 10 ans	68112000
Fonds de Commerce VALBIO	10 ans	68110000

INFORMATIONS CONCERNANT LA FONDATION

Objet social

L'objet social de notre entité est décrit ainsi dans les statuts :

« La Fondation d'Entreprise VALGO a pour objet la mise en œuvre de toute action concourant à la sensibilisation aux problématiques environnementales, à la protection du Patrimoine et à la diffusion de la culture.

Parmi les moyens d'actions utilisés par la Fondation d'Entreprise VALGO, pourront notamment figurer :

- La réhabilitation et/ou revalorisation des sites pollués
- Actions culturelles ou concourant à la mise en valeur du Patrimoine
- Auction associative

Et toute autre démarche retenue par le Conseil d'Administration de la Fondation d'Entreprise qui concourt à l'objet de la Fondation d'Entreprise VALGO »

Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées

La nature des activités ou missions sociales réalisées durant l'exercice :

L'exercice 2023 a été consacré en grande partie au projet « Pariterre » qui n'a malheureusement pas été attribué à la Fondation.

Description des moyens mis en œuvre

Dans le cadre du projet « Pariterre », la Fondation a fait appel aux compétences des salariés de VALGO et à des cabinets de conseils externes spécialisés (architectes, urbanistes, paysagistes, ...) afin de répondre au mieux à l'appel à candidature de la Mairie de Paris.

Tableau de variation des Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves « dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée (1) »					
Report à nouveau « dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée (1) »	(42.929)	0			(42.929)
Excédent ou déficit de l'exercice « dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée (1) »	0	0	21.484		21.484
Situation nette (sous-total)					(21.445)
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL					(21.445)

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS

La ville de Paris a notifié, par courrier du 6 avril 2023, à la Fondation le rejet de son offre présentée dans le cadre du Projet PariTerre.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Note relative aux fondations d'entreprise

Les ressources de la Fondation sont enregistrées en produits au compte Versements des fondateurs.

A la date d'établissement des comptes annuels, une décision de dotation supplémentaire est à l'étude par les fondateurs afin de permettre à la Fondation d'Entreprise de continuer ses actions et activités.

Conformément aux stipulations de l'article 11 des statuts des versements complémentaires peuvent être réalisés qu'à condition d'avoir adopté un avenant aux statuts ayant fait l'objet d'un accusé de réception après transmission au préfet du département.

Le programme d'action de la Fondation est présenté dans le rapport d'activité du Conseil d'administration.

Actif immobilisé

CADRE A : IMMOBILISATIONS		Valeur brute	Augmentations		
		Début exercice	Réévaluation	Acquisitions	Impact fusion
Frais d'établissement R&D	TOTAL 1	0			
Autres postes d'immo. incorporelles	TOTAL 2	0		0	
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions, installations générales, agencement.					
Installations techniques, matériel et outillage ind.					
Installations générales, agencements, aménagements divers					
Autres matériels de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
	TOTAL 3	0	0	0	0
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts & autres immobilisations financières					
	TOTAL 4	0	0	0	0
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)		0	0	0	0

CADRE B : IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute
		Par virement	Par cession	Fin exercice
Frais d'établissement R&D	TOTAL 1			
Autres postes d'immo. incorporelles	TOTAL 2			
Terrains				
Constructions	sur sol propre			
	sur sol d'autrui			
	Inst. gales., agencements et am. const.			
Installations techniques matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales., agencements, aménagement divers			
	Matériel de transport			
	Matériel de bureau & informatique			
	Emballages récupérables & divers			
Immobilisations corporelles en cours				
Avances & acomptes				
	TOTAL 3	0	0	0
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts & autres immobilisations financières				
	TOTAL 4	0	0	0
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)		0	0	0

Etat des amortissements

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE			
Immobilisations amortissables		Montant début	+	-	Montant fin
Frais d'Ets, de recherche et développ.	TOTAL				0
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL				0
Terrains					
Constructions	sur sol propre				0
	sur sol d'autrui				0
	installations générales				0
Install. techniques Mat. & Outillage Industriels					0
Autres immobilisations corporelles	installations générales				0
	matériel de transport				0
	matériel de bureau				0
	emballages récupérables				0
TOTAL 3		0	0	0	0
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3)		0	0	0	0

CADRE B		VENTILATION DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			CADRE C Mvmts AMORT. DEROGAT.	
Immobilisations amortissables		Amortissements			Provisions	
		linéaires	dégressifs	exceptionnels	Dotations	Reprises
Frais d'Ets et de recherche	TOTAL 1					
Autres immob. Incorporelles	TOTAL 2					
Terrains						
Constructions	sur sol propre					
	sur sol d'autrui					
	Inst. générales					
Install. Techniq. Mat. & outill. Industriels						
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales					
	Matériel transpt.					
	Matériel bureau					
	Emballages div.					
TOTAL 3		0	0	0	0	0
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3)		0	0	0	0	0

Etat des provisions

NATURE DES PROVISIONS	Montant début d'exercice	+	-	Montant fin d'exercice
Provisions pour gisements				
Provisions pour investissement				0
Provisions pour hausse des prix				0
Amortissements dérogatoires				0
Provisions fiscales implant. à l'étranger				0
Provisions pour prêts d'installation				0
Autres provisions réglementées				0
TOTAL 1	0	0	0	0
Provisions pour litiges				0
Provisions garanties données aux clients				0
Provisions pertes de marché à terme				0
Provisions amendes & pénalités				0
Provisions pertes de change				0
Provisions pensions & obligations				0
Provisions pour impôts				0
Provisions renouvellement immob.				0
Provisions grosses réparations				0
Prov. charges sociales & fiscales à payer				0
Autres provisions pour risques & charges				0
TOTAL 2	0	0	0	0
Immobilisations incorporelles				0
Immobilisations corporelles				0
Titres de participation				0
Autres immobilisations financières				0
Sur stocks et en cours				0
Sur comptes clients				0
Autres provisions pour dépréciation				0
TOTAL 3	0	0	0	0
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3)	0	0	0	0
Dont	- d'exploitation			
dotations	- financières	0	0	
et reprises	- exceptionnelles	0	0	
Titres mis en équivalence				

Détail des provisions pour risques et charges

Néant.

Détail des provisions pour dépréciation

Néant.

Etat des échéances des créances et dettes

CADRE A - ETAT DES CREANCES		Montant brut	Inf. 1 an	À plus d'un an
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients				
Créances r. de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes et vers. assimilés			
	Divers			
Groupe et associés				
Débiteurs divers (dont créances relatives à op. de pension de titres)		5 689	5 689	
Charges constatées d'avance				
Total des créances		5 689	5 689	0
Montant des :	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit	à 1 an max. à l'origine	229	229	
	à plus d'1 an à l'origine			
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés		28 791	28 791	
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices			
	Taxe sur valeur ajoutée			
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes assimilées			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes (dont dettes sur op. pension de titres)				
Dette représentative de titres emp.				
Produits constatés d'avance				
Total des dettes		29 020	29 020	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emp. & dettes auprès d'associés personnes physiques				

Charges et produits constatés d'avance

Néant

AUTRES ELEMENTS D'INFORMATION

Engagements hors bilan

Néant