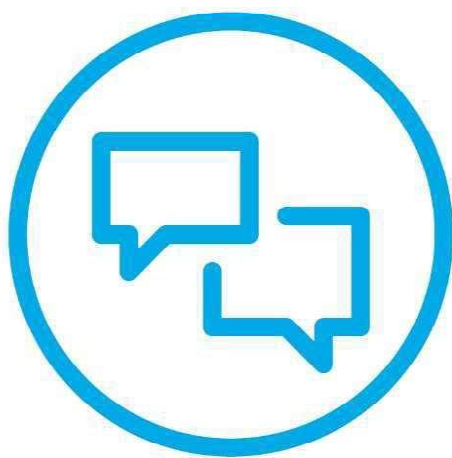


FONDS DE DOTATION ACTUAL

*Siège social : 11 Rue Emile Brault
53000 LAVAL*

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2023**

Ce rapport contient 8 pages



Écoute



Certification



Risque

In Extenso Secag
26 route de Coutances
50350 Donville-les-Bains

Tél. : +33 (0)2 33 91 35 35
donville@inextenso.fr
www.inextenso.fr

In Extenso

Aux membres du Fonds de dotation **ACTUAL**,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du Fonds de dotation **ACTUAL**, 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 du Fonds de dotation 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 16 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

In Extenso

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.

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 du conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres du Fonds de dotation.

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 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 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.

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

In Extenso

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 groupement 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 CHERBOURG-EN-COTENTIN
Le 19 décembre 2024

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
IN EXTENSO SECAG

Signé par Frederic Peigney
Le 19/12/24

ID: tx_Mr0aWA512vyn

In Extenso
signature électronique

Frédéric PEIGNEY

BILAN

ACTIF - En milliers d'euros	2023			0
	Brut	Amt et Dep.	Net	Net
Immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Immobilisations corporelles	0	0	0	0
Immobilisations financières	0	0	0	0
Total actif immobilisé	0	0	0	0
Avances et acomptes	0	0	0	0
Clients et comptes rattachés	0	0	0	0
Autres Créances	0	0	0	0
Disponibilités	35	0	35	0
Total actif circulant	35	0	35	0
TOTAL DE L'ACTIF	35	0	35	0

PASSIF - En milliers d'euros	2023	0
Fonds propres	0	0
Fonds propres sans droit de reprise :	0	0
Fonds propres statutaires	0	0
Fonds propres complémentaires	0	0
Fonds propres avec droit de reprise :	0	0
Fonds statutaires	0	0
Fonds propres complémentaires	0	0
Ecart de réévaluation	0	0
Réserves :	0	0
Réserves statutaires ou contractuelles	0	0
Réserves pour projet de l'entité	0	0
Autres	0	0
Report à nouveau	0	0
Résultat de l'exercice	0	0
Situation nette	0	0
Dotations statutaires consommables	15	0
Dotations complémentaires consommables	20	0
Subventions d'investissement	0	0
Provisions réglementées	0	0
Total fonds propres	35	0
Fonds reportés liés aux legs ou donations	0	0
Fonds dédiés	0	0
Total fonds dédiés	0	0
Provisions pour risques et charges	0	0
Total Provisions	0	0
Emprunts bancaires	0	0
Concours bancaires	0	0
Comptes courants créditeurs	0	0
Fournisseurs et comptes rattachés	0	0
Dettes fiscales et sociales	0	0
Autres Dettes	0	0
Total Dettes	0	0
TOTAL PASSIF	35	0

COMPTE DE RESULTAT

<i>En milliers d'euros</i>	2023	0
Subventions d'exploitation reçues	0	0
Transferts de charges et reprises de provisions et amortissements	0	0
Autres produits d'exploitation	0	0
Produits d'exploitation	0	0
Autres charges externes	0	0
Impôts et taxes	0	0
Salaires et traitements	0	0
Charges sociales	0	0
Dotations aux amortissements	0	0
Dotations aux provisions	0	0
Autres charges	0	0
Charges d'exploitation	0	0
Résultat d'exploitation	0	0
Intérêts et produits assimilés	0	0
Intérêts et charges assimilées	0	0
Résultat financier	0	0
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0	0
Produits exceptionnels sur opérations en capital	0	0
Reprises sur provisions, transferts de charges	0	0
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0	0
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	0	0
Dotations aux provisions, transferts de charges	0	0
Résultat exceptionnel	0	0
Participation des salariés	0	0
Impôt sur les bénéfices	0	0
RESULTAT NET	0	0

ANNEXE

Le fonds de dotation ACTUAL a été créé le 16 Janvier 2023, Il est constitué par la société ACTUAL EMPLOI, SAS au capital de 1.727.250 euros, dont le siège social est situé 11 rue Emile Brault 53000 LAVAL, immatriculée sous le numéro 415.018.464 RCS LAVAL, représentée par la société ACTUAL GROUP, Présidente, elle-même représentée par M. Samuel TUAL, Président. Le fonds a été créé avec une dotation initiale de 15 000€ consommable.

Le fonds de dotation a pour objet de soutenir et/ou d'accompagner toute action ou toute activité de nature à favoriser l'inclusion de publics spécifiques (jeunes, étudiants, jeunes actifs, réfugiés, seniors, bénéficiaires de minima sociaux ou entrant dans des catégories de publics en difficulté) et en élargissant le champ du possible en facilitant l'ouverture aux partenariats avec tout organisme d'intérêt général exerçant des activités connexes ou similaires.

Plus généralement, le Fonds a vocation à intervenir pour toute action visant à lever les freins périphériques du retour à l'emploi (mobilité, hébergement, ...).

Enfin, et de manière générale, le Fonds peut intervenir sur tous sujets de société auprès de porteurs de projets, d'associations, en lien avec les valeurs prônées par le groupe Actual pour permettre aux individus de se réaliser (sport, culture, actions de préventions santé, etc...).

Ce soutien pourra s'opérer au profit de tous les publics spécifiques décrits ci-avant (ci-après Les Bénéficiaires), soit financièrement, soit en actions.

Afin de permettre la réalisation de son objet, le Fonds mettra en œuvre tous les moyens qu'il jugera appropriés. Il pourra notamment mais sans que cette liste ne soit limitative :

- Verser des capitaux aux Bénéficiaires pour financer des programmes de recherche,
- Verser des capitaux aux Bénéficiaires pour financer des programmes d'enseignement,
- Verser des capitaux aux Bénéficiaires pour financer des investissements en lien direct avec leurs projets pédagogiques, attribuer des bourses (logement, relocalisation, déplacements,...), des prix, des prêts à des étudiants ou des bénéficiaires et /ou pour des actions en accord avec l'objet du Fonds,
- Soutenir des rencontres, des colloques, séminaires, conférences ou toutes autres manifestations,
- Constituer ou soutenir des partenariats,
- Recourir au mécénat sous toutes ses formes et notamment collecter toutes ressources, financières ou matérielles, y compris les dons en nature auprès de professionnels (mécénat de compétences),
- Recevoir et gérer, en les capitalisant, les biens et droits de toute nature qui lui sont apportés à titre gratuit et irrévocable en vue d'en distribuer les revenus.

Il pourra, à cette fin, prendre en charge des dépenses de toute nature.

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 35 000 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 0 Euros

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 16/01/2023 au 31/12/2023

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Création du fonds

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Il n'est pas survenu d'événements significatifs postérieurs à la clôture.

REGLES ET METHODES COMPTABLE

Le Fonds de dotation établit chaque année des comptes qui comprennent un bilan, un compte de résultat et une annexe.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de commerce, du règlement ANC n°2014-03 relatif au Plan Comptable Général et du règlement ANC N°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif. Ils font ressortir la traçabilité des dons affectés.

En cas d'appel public à la générosité, l'annexe des comptes annuels comprend le compte d'emploi des ressources collectées auprès du public, accompagné des informations relatives à son élaboration.

Les contributions volontaires en nature font l'objet d'une évaluation tant en produits qu'en charges inscrites en annexe.

Les comptes annuels, le rapport d'activité et le cas échéant le rapport du Commissaire aux comptes sont adressés chaque année dans les six mois de la clôture de l'exercice à Monsieur le Préfet du département du siège du Fonds de dotation.

Ces comptes, certifiés le cas échéant par un Commissaire aux comptes, et le rapport d'activité doivent dans les six mois qui suivent la clôture de chaque exercice social, être transmis au Préfet et publiés sur le site internet des Journaux officiels.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue suivant le mode linéaire ou dégressif.

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

ANC 2018-06 : Art.431-5

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard. La société n'a pas perçu de fonds à affecter en fonds dédiés sur l'exercice 2023.

En €

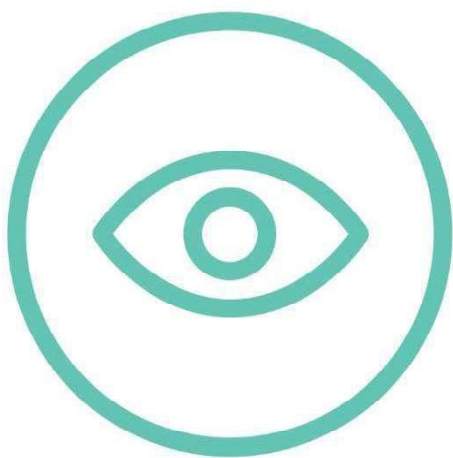
VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat		Augmentation		Diminution		A la clôture de l'exercice
	Montant	Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public	Montant
Dotation statutaire consommable	0			15 000				15 000
Dotations complémentaires consommables				20 000				20 000
Réserves								
Report à nouveau								
Excédent ou déficit								
Total	0			35 000				35 000

CONTRIBUTION VOLONTAIRE EN NATURE

L'association ne valorise pas le bénévolat, celle-ci étant non significative.

HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

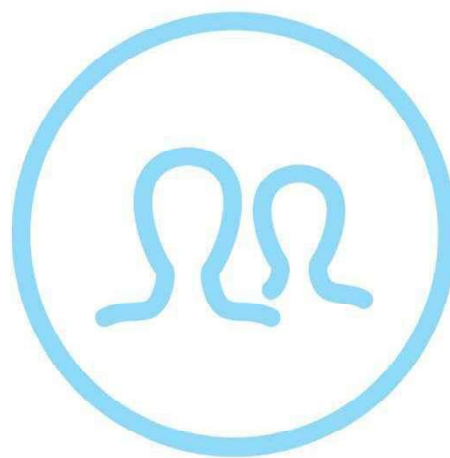
Le montant des honoraires du commissaire aux comptes pour sa mission légale s'élève à 1226,40 € TTC. Aucun service autre que la certification des comptes n'a été effectué au titre de l'exercice.



Transparence



Fiabilité



Indépendance

In Extenso

Siège social

In Extenso & Associés
8 place Hubert Mounier
69002 Lyon

Tél. : 04 72 60 37 00
www.inextenso.fr

© 2024 In Extenso & Associés - Tous droits réservés