

FONDS DE DOTATION « LA VALINIÈRE »

Siège social : 94, boulevard de la Tour Maubourg
75007 PARIS

JO du 1^{er} décembre 2012 annonce 1919

NUMERO DE SIREN 803 941 871

PROCES VERBAL DES DELIBERATIONS DU CONSEIL D'ADMINISTRATION EN DATE DU 30 JUIN 2025

L'an deux mille vingt-cinq,
Le 30 juin,
A 20 heures,

Les membres du Conseil d'administration du Fonds de Dotation « LA VALINIÈRE », dont le siège social est fixé 94, boulevard de la Tour Maubourg – 75007 Paris, se sont réunis sur convocation de son président au siège social en présentiel ou par vidéoconférence.

Sont présents ou représentés :

- Monsieur Christian TOULOUSE, président du Conseil d'administration,
- Madame Marie-Hélène TOULOUSE,
- Madame Manuela TOULOUSE épouse D'HALLOY,
- Monsieur Charles-Eric TOULOUSE,
- Monsieur Fabrice TOULOUSE,
- Monsieur Frédéric TOULOUSE.

Monsieur Christian TOULOUSE préside la séance en sa qualité de président du fonds de dotation.

Madame Marie-Hélène TOULOUSE, assume les fonctions de secrétaire.

La société EMERSON AUDIT (ex S.A.A.B.), commissaire aux comptes, invitée à participer à cette réunion est absente.

Le président du Conseil d'administration expose aux membres du Conseil d'administration qu'ils sont réunis ce jour afin :

- ✎ d'arrêter et d'approuver les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2024 du Fonds de Dotation ;
- ✎ d'approuver le rapport d'activité du Fonds de Dotation La Valinière établi par le président sur l'exercice clos le 31 décembre 2024,

* *
*

CS VHT

I- Arrêté et approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024

Puis, le président rappelle préalablement au Conseil d'administration que :

- ✚ La dotation du capital du Fonds de Dotation est composée depuis le 1^{er} juin 2018, date de la prise d'effet de la nouvelle donation conjointe, à titre gratuit et irrévocable, par M. et Mme Christian TOULOUSE, au profit du Fonds de Dotation, de l'usufruit temporaire pour une période de 10 ans, soit jusqu'au 31 mai 2028, des biens suivants, (*actes reçus par Maître CENAC, Notaire à Paris (75017) – 72 av. de Wagram le 12 avril 2018 et le 22 mai 2018*) :
 - Usufruit temporaire de 30 194 250 parts sociales numérotées de 10 001 à 30 204 250 de la société civile CET, société civile au capital de 4 604 608 €, dont le siège social est fixé 94 boulevard de la Tour Maubourg 75007 Paris, immatriculée au registre du commerce et des sociétés sous le numéro 408 255 651, évalué à 8 454 390 €, soit pour l'usufruit temporaire évalué pour la liquidation des droits d'enregistrement à 23% de la pleine propriété (art. 669 II du CGI) à une valeur de **1 944 510 €.**
 - Usufruit temporaire de 30 194 250 parts sociales numérotées de 10 001 à 30 204 250 de la société civile FAT, société civile au capital de 4 604 608 €, dont le siège social est fixé 94 boulevard de la Tour Maubourg 75007 Paris, immatriculée au registre du commerce et des sociétés sous le numéro 408 255 743, évalué à 8 454 390 €, soit pour l'usufruit temporaire évalué pour la liquidation des droits d'enregistrement à 23% de la pleine propriété (art. 669 II du CGI) à une valeur de **1 944 510 €.**
 - Usufruit temporaire de 30 194 250 parts sociales numérotées de 10 001 à 30 204 250 de la société civile FRT, société civile au capital de 4 604 608 €, dont le siège social est fixé 94 boulevard de la Tour Maubourg 75007 Paris, immatriculée au registre du commerce et des sociétés sous le numéro 408 255 875, évalué à 8 454 390 €, soit pour l'usufruit temporaire évalué pour la liquidation des droits d'enregistrement à 23% de la pleine propriété (art. 669 II du CGI) à une valeur de **1 944 510 €.**
 - Usufruit temporaire de 30 194 250 parts sociales numérotées de 10 001 à 30 204 250 de la société civile MAT, société civile au capital de 4 604 608 €, dont le siège social est fixé 94 boulevard de la Tour Maubourg 75007 Paris, immatriculée au registre du commerce et des sociétés sous le numéro 408 260 347, évalué à 8 454 390 €, soit pour l'usufruit temporaire évalué pour la liquidation des droits d'enregistrement à 23% de la pleine propriété (art. 669 II du CGI) à une valeur de **1 944 510 €.**
- ✚ Le Fonds de Dotation a été créé afin de pouvoir venir en aide à toute association ou entreprise solidaire qui œuvre pour les enfants ou les jeunes adultes en France ou à l'étranger ;
- ✚ Pour l'année 2023, les conseils d'administrations en date du 20 juin 2023 et du 11 décembre 2023 ont autorisé des subventions pour un montant total de 150 048 euros dont 142 548 euros ont été réglées au titre de l'exercice 2023 et 7 500 euros ont été réglées au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2024.



✚ Pour l'année 2024, les conseils d'administrations en date du 11 juin 2024 et du 29 novembre 2024 ont autorisé des subventions pour un montant total de 142 700 euros dont 135 200 euros ont été réglées au titre de l'exercice 2024 et 7 500 euros réglées en 2025.

✚ Au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2024 le montant total des subventions versées représente 142 700 euros (dont 7 500 euros de subventions autorisées en 2023).

Le président fait ensuite un bref exposé de l'aide apportée par le fonds de dotation au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2024 et dont les subventions ont été autorisées :

Conseil d'administration en date du 11 juin 2024, sur proposition des membres du comité consultatif

1. ASSOCIATION ROAD TO RELIEF sise 43 rue Monseigneur Trehiou – 56000 Vannes
(Nom du contact : M. Henri Camenen – mail : henri.camenen@roadtorelief.org)

Envoi d'aide en Ukraine

Participation.....2 500 €

2. ASSOCIATION BAMBI sise 12 rue de la Corraterie – 1204 Genève (Nom du contact : Mme Catherine Lanvers - mail : c.lanvers@association-bambi.ch – tél. : + 41 79 882 0227)

Financement pour soutenir l'enfance vulnérable en Colombie et financer des programmes qui construisent une solution durable pour toute la famille

Participation5 000 €

3. ASSOCIATION ENFANTS D'ASIE sise 47 avenue Pasteur – 93100 Montreuil (Nom du contact : M. Alain Dugueyt – mail : contacts@enfantsdasie.com – tél : 01 47 00 19 00)

Financement pour la construction d'un dortoir au Laos

Participation10 000 €

4. ASSOCIATION EMPREINTES sise 7, rue Taylor – 75010 Paris – Siren 400 998 142 (Nom du contact : Mme Marie Tournigand – mail : contact@empreintes-asso.com – tél : 01 42 38 07 08)

Accompagner le deuil (accompagnement des personnes en deuil, formations, interventions, recherche sur le thème du deuil),

Participation.....5 000 €

5. ASSOCIATION ADIFLOR sise 94 bld Pereire – 75017 Paris (Nom du contact : M. Louis Duvernois – mail : contact@adiflor.org – tél : 01 40 54 78 05)

Outils de lecture au Sénégal

Participation.....5 000 €

6. LES CAHUTES DE LOUISE sise 5 Place François Sicard - 37000 Tours
Siren 923 151 542 - (Nom du contact : Mme Anne Briand – mail :
contact@lescahutesdelouise.org – tél :06.64.31.16.76)

Association qui organise et propose des séjours gratuits dans une cahute aux enfants
malade et à leur famille. Achat de nouvelles cahutes.

Participation5 000 €

7. DISPENSAIRE-MATERNITE SAINT-GABRIEL DE MATOTO – Archevêché de Conakry – BP
2016 Conakry – République de Guinée
(Nom du contact : M. Philippe Picard – tél : + 224.62.66.39.83)

Avance de fonds destinée à réaliser des travaux de rénovation et d'amélioration du
dispensaire – maternité Saint-Gabriel à Conakry pour permettre d'améliorer la qualité
des soins prodigués aux patients

Participation5 000 €

8. LADAPT – INSTITUT LE MAI – ECOLE DE LA VIE AUTONOME sise Le Mai : 24 rue de
Clocheville – 37000 Tours / Institut sise 3 Avenue Gambetta à 37 500 Chinon - (Nom
du contact : M. Jean-Louis Doré - mail : le-mai@ladapt.net – tél : 02 47 98 45 01)

Logements privés de jeunes handicapés

Participation5 000 €

TOTAL 42 500€

Conseil d'administration en date du 29 novembre 2024, sur proposition des membres du comité consultatif
--

1. MELINDIKA – FONDATION LA FERTHE- sise 9 bis rue du Lieutenant Colpin – 59800
Lille (Nom du contact : Mme Liliane Dupon – mail : dupon.liane@gmail.com – tél :
06 98 32 92 14)

Association qui a pour but d'agir pour le développement rural intégré et
participatif en appui aux familles d'éleveurs en bordure du parc national de
Kafue en Zambie.

Participation.....5 000 €

2. ASSOCIATION GLOBE – sise 3 rue du Docteur Heulin – 75017 Paris (mail :
sahelouvert@gmail.com)

Contribuer au développement d'action d'intérêt général visant à favoriser l'accès
à la culture, à l'éducation et au dialogues avec les peuples : Orchestres d'écoles
au Sénégal.

Participation.....5 000 €

3. FONDS DE DOTATION LES EXTRAORDINAIRES – LE REFLET - sise 23 rue bonnamen – 44000 Nantes – Siren 924 147 119 (Nom du contact : M. Christopher Hamon)

Favoriser l'emploi en milieu ordinaire des personnes en situation mental et cognitif

Participation.....5 000 €

4. FONDATION MURUNMUKE - sise Carrera 19A # 23-05 Los Naranjos Santa Marta, Magdalena – Colombie (Nom du contact : Mme Adrien Ruffino – mail : adrien.ruffino@soliderrance.com – tél : + 33 6 58 15 90 58)

Education et formation des jeunes générations – Construction d'une maison traditionnelle avec un espace éducative et de formation

Participation.....10 000 €

5. ASSOCIATION CASAMANCE AMITIE sise 19 bld de Montmorency – 75016 Paris (Nom du contact : M. Walrenier – mail : contact@casamance-amitie.fr – tél : 01 45 53 53 51)

Actions au Sénégal

Participation.....5 000 €

6. ASSOCIATION PARA LOS NINOS sise Maison Baric : 27 rue Alfred Tiphaine – 37380 Monnaie (Nom du Contact : Mme Anne-Marie Mazet – mail contact@plninos.fr – tél 06 12 32 09 03)

Fourniture de repas dans une école de Madagascar.

Participation.....3 000 €

7. LES MARISTES BLEUS D'ALEP (mail : parmentierfrancoise@orange.fr – tél 01 44 54 22 64)

Actions de l'œuvre d'Orient

Participation5 000 €

8. ASSOCIATION LA COMMUNAUTE SAINT MARTIN sise 8 Place de la Basilique – 53600 Evron (mail : secretariatparoissedeouvray@gmail.com – tél. : 02 43 26 12 00)

Pour prise en charge de la communauté de Placetas à Cuba

Participation5 000 €

9. PAS A PAS L'ENFANT (Ancienne ASSOCIATION PARENTS PROFESSEURS ENSEMBLE) sise 23 rue Edouard Manet – 92190 Meudon (Nom du contact : M. Christophe Come – mail : justine@parentprofesseurensemble.org – tél 06 80 94 34 41)

Projet « Promenons-nous dans nos histoires » déployé à Sarcelles pour l'année scolaire 2024-2025

Participation.....6 000 €

10. ASSOCIATION CIELO sise 19 Place de l'Eglise – 24600 Saint Méard de Dronne
(mail : cielo95@hotmail.com – tél : 06 25 04 80 41)

Actions humanitaires dans les pays en développement

Participation 5 000 €

11. ASSOCIATION SOLEIL D'ETHIOPIE sise 8 rue Robin – 37380 Nouzilly (Nom du contact :
Mme Elisabeth Belet – mail : coursesoleilethiopie@yahoo.com – tél 02 47 56 15 43)

Ecole en Ethiopie

Participation 10 000 €

12. ASSOCIATION FIDEI sise 25 ter bld de la Saussaye – 92200 Neuilly-sur-Seine (Nom du
contact : M. Olivier Groues – mail : association.fidei@gmail.com – tél : 06 89 19 18
24)

Favoriser le développement de la maternité DJILAS au Sénégal

Participation 15 000 €

13. ASSOCIATION LA COMMUNAUTE SAINT MARTIN sise 8 Place de la Basilique – 53600
Evron (mail : secretariatparoissedeouvray@gmail.com – tél. : 02 43 26 12 00)

Participation 6 200 €

14. ASSOCIATION MPEO - MANJO COMMUNITY

Achat d'un moulin à grain pour un village en Ethiopie

Participation 5 000 €

15. FONDATION VIRLANIE – FRANCE - MARIELISABETH sise 6 rue de Roubaix – 59290
Wasquehal (mail : elodie.mouvielle@virlanie.org – tél. : 06 84 64 15 31)

Aide humanitaire à l'enfance : aide aux Orphelins des Philippines

Participation 10 000 €

TOTAL 100 200 €

Le Conseil d'administration, connaissance prise des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2024 constate que le montant total des subventions comptabilisé en charges au moment de leur règlement représente pour l'exercice clos 142 700 euros.

Puis, le président soumet aux membres du conseil, les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2024, qui font apparaître :

- des immobilisations incorporelles formées uniquement de la comptabilisation de la donation de l'usufruit temporaire à échéance du 31 mai 2028, évaluée en valeur brute à 7 778 040 € bruts, dont le solde net, après amortissement d'une somme de 5 055 726 € au titre de l'exercice clos au 31 décembre 2024, s'établit à 2 722 314 € contre un solde net de 3 500 118 € à la clôture de l'exercice passé.

- ✎ des disponibilités pour 123 786 € contre des disponibilités de 125 085 € au titre de l'exercice précédent,
- ✎ des fonds reportés pour..... 2 723 680 €
Le report à nouveau ressort à 121 739 €, avant affectation du résultat de l'exercice, et la perte de l'exercice de (1 309,60) € ; le total des fonds associatifs s'élève à la clôture de l'exercice à 2 844 110 euros.
- ✎ des dettes fournisseurs et comptes rattachés pour 1 990 €
contre 1 980 € en 2023
- ✎ des autres achats et charges externes pour 3 542 €
contre 3 382 € pour l'exercice antérieur,
- ✎ des produits financiers constitués des dividendes versés par les sociétés CET, FAT, FRT et MAT soit 144 932 €
contre 144 932 € pour l'exercice antérieur,
- ✎ un total de bilan de 2 846 100 €
contre un total de bilan de 3 625 203 € au titre du précédent exercice.

Le président commente ces comptes et fournit toutes les explications souhaitées sur les résultats de l'exercice écoulé.

Il offre la parole aux membres du Conseil d'administration.

Après en avoir délibéré, les membres du Conseil d'administration, à l'unanimité :

- ✎ **constatent** que le report à nouveau de l'exercice avant affectation du résultat est créditeur de..... 121 739,24 €
- ✎ **arrêtent et approuvent** définitivement les comptes de l'exercice clos 31 décembre 2024, faisant apparaître une perte de (1 309,60) €
- ✎ **décident** d'affecter cette perte en totalité « au report à nouveau sur gestion propre », en vue d'apurer cette perte de l'exercice à due concurrence soit 1 309,60 €
- ✎ **constatent** que le report à nouveau sera ainsi créditeur de 120 429,64 € après cette affectation.

II- Approbation du Rapport d'activité du Fonds de Dotation

Le président du Conseil d'administration soumet aux membres du Conseil d'administration le projet du rapport d'activité du Fonds établi sur l'exercice clos le 31 décembre 2024 et dans lequel est rappelé l'ensemble des subventions autorisées par les conseils d'administrations en date du 11 juin 2024 et du 29 novembre 2024 pour un montant total de 142 700 euros.

CT *MAT*

Après en avoir délibéré, le Conseil d'administration approuve à l'unanimité les termes de ce rapport.

Un exemplaire de ce rapport d'activité sera mis à disposition du Commissaire aux Comptes.

Puis, les membres du Conseil d'administration, après avoir préalablement constaté :

- que le mandat du commissaire aux comptes titulaire, la société **EMERSON AUDIT** RCS 418 009 726 arrive à échéance lors du présent conseil d'administration, appelé à approuver les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024,
- que le mandat du commissaire aux comptes suppléant, Monsieur Gabriel de VILLEPIN, arrive à échéance lors du présent conseil d'administration, appelé à approuver les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024,

décident à l'unanimité

1/ de renouveler :

- le mandat de commissaire aux comptes titulaire de la société EMERSON AUDIT, dont le siège social est fixé 48 rue Cardinet -75017 Paris, immatriculée au RCS de Paris sous le numéro 418 009 726,

pour une durée de six exercices, étant précisé que le mandat de EMERSON AUDIT prendra fin lors du conseil d'administration appelé à approuver les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2030.

2/ de nommer en remplacement de Monsieur Gabriel de VILLEPIN :

- aux fonctions de commissaire aux comptes suppléant, Monsieur Fabrice MENASCE né le 24 aout 1971 à Levallois-Perret (92), demeurant 27 rue de Berri – 75008 Paris

pour une durée de six exercices, étant précisé que le mandat de Monsieur Fabrice MENASCE prendra fin lors du conseil d'administration appelé à approuver les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2030.

Les membres du Conseil d'administration confèrent à l'unanimité tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal à l'effet d'accomplir toutes formalités légales qui seraient requises.

* *
*

Plus rien n'étant à l'ordre du jour, la séance est levée.

De tout ce que dessus il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé par le président du Conseil d'administration et le secrétaire de séance.



M. Christian TOULOUSE
Président du Conseil d'administration



Mme Marie-Hélène TOULOUSE

Emerson Audit

Société de commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris
27 rue de Berri - 75008 Paris
418 009 726 R.C.S. Paris

FONDS DE DOTATION LA VALINIÈRE

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

Fonds de dotation
Siège social : 94 boulevard de la Tour Maubourg
75007 PARIS
803 941 871 SIREN

Exercice clos le 31 décembre 2024

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

Au Conseil d'Administration du FONDS DE DOTATION LA VALINIÈRE,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par le conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du FONDS DE DOTATION LA VALINIÈRE 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 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.

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, 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 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 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 Paris, le 18 juin 2025

Emerson Audit



Gabriel DE VILLEPIN
Commissaire aux comptes inscrit
Membre de la compagnie de Paris

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2024	Net au 31/12/2023
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	7 778 040	5 055 726	2 722 314	3 500 118
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	7 778 040	5 055 726	2 722 314	3 500 118
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités (autres que caisse)	123 786		123 786	125 085
Caisse				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	123 786		123 786	125 085
REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres comptes de régularisation				
TOTAL REGULARISATION				
TOTAL GENERAL	7 901 826	5 055 726	2 846 100	3 625 203

Legs nets à réaliser : acceptés par les organes statutairements compétents autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre :		
--	--	--

Bilan passif

	au 31/12/2024	au 31/12/2023
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	2 723 680	3 501 484
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Résultat de l'exercice	-1 310	-5 497
Report à nouveau	121 739	127 236
SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	2 844 110	3 623 223
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	2 844 110	3 623 223
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées		
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 990	1 980
Autres		
TOTAL DETTES	1 990	1 980
Produits constatés d'avance		
TOTAL GENERAL	2 846 100	3 625 203

(1) Dont à plus d'un an (a)	
Dont à moins d'un an (a)	1 990
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	
(3) Dont emprunts participatifs	
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours	

Compte de Résultat

	Exercice N 31/12/2024	Exercice N-1 31/12/2023
PRODUITS D'EXPLOITATION (hors taxes)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Cotisations		
Autres produits		
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION		
CHARGES D'EXPLOITATION (hors taxes)		
Achats de marchandises		
Variation des stocks (marchandises)		
Achats d'approvisionnements		
Variation des stocks (approvisionnements)		
Autres charges externes	3 542	3 382
Impôts, taxes et versements assimilés		
Rémunérations du personnel		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements		
Subventions accordées par l'association		
Aides financières	142 700	152 048
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	146 242	155 430
RESULTAT D'EXPLOITATION	-146 242	-155 430
PRODUITS FINANCIERS	144 932	144 932
CHARGES FINANCIERES		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		5 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
IMPOTS SUR LES BENEFICES		
REPORT DE RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS		
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES		
EXCEDENT OU DEFICIT	-1 310	-5 497

Règles et méthodes comptables

Désignation du fonds de dotation : LA VALINIERE

Le fonds de dotation a pour objet de financer grâce aux revenus de sa dotation en capital, toutes actions d'intérêt général ayant un caractère philanthropique, éducatif, scientifique, social, humanitaire, familial ou culturel, et principalement dirigées vers l'enfance et la jeunesse en difficulté financière, psychologique ou autre, en France ou à l'étranger, et dont notamment :

- Le suivi et le soutien scolaire, l'accompagnement dans la réinsertion, la formation professionnelle, la lutte contre l'échec scolaire et la mise en place de projets éducatifs,
- L'attribution de bourses aux étudiants défavorisés,
- L'organisation d'activités culturelles et sociales."

Pour réaliser son objet, les ressources du fonds de dotation se composent notamment :

- des revenus de la dotation, c'est à dire des biens et valeurs de toute nature lui appartenant et plus particulièrement des dividendes versés par les sociétés CET, MAT, FRT et FAT dont les parts sociales ont été transmises à titre gratuit et irrévocable au fonds de dotation au titre de sa dotation en capital visée à l'article 6 des statuts ;
- des dons manuels provenant de la générosité du public.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 2 846 100 EURO

et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 1 310 EURO. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 21/03/2025 par le conseil d'administration du fonds de dotation.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31/12/2024 ont été établis conformément au règlement de l'autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 modifié par le règlement 2018-1 du 20 avril 2018. Le règlement numéro 2018-06 a été appliqué pour les dotations temporaires d'usufruit de 2018.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en EURO.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

En date du 5 avril 2018, le Conseil d'Administration a autorisé et accepté la donation par Monsieur et Madame Toulouse, au profit du Fonds de Dotation La Valinière, de l'usufruit temporaire pour une durée de 10 ans, commençant à courir au 1er juin 2018 de :

- 30 194 250 parts de la société MAT
- 30 194 250 parts de la société FRT
- 30 194 250 parts de la société CET
- 30 194 250 parts de la société FAT

Les usufruits temporaires sont enregistrés en immobilisations incorporelles, l'amortissement vient en diminution des capitaux propres "fonds reportés". L'amortissement de la valeur de l'usufruit est linéaire et de 10%.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire et dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Le fonds de dotation a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent comptes des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale du fonds de dotation.

Faits caractéristiques

Il n'a pas été relevé d'éléments significatifs intervenus au cours de l'exercice ou au-delà de la date de clôture susceptible d'être mentionnés dans l'annexe.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
<i>Valeurs brutes</i>				
Immobilisations incorporelles	7 778 040			7 778 040
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Total	7 778 040			7 778 040
<i>Amortissements & provisions :</i>				
Immobilisations incorporelles	4 277 922	777 804		5 055 726
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Total	4 277 922	777 804		5 055 726
ACTIF NET				2 722 314

Notes sur le bilan

Fonds propres

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	3 501 484			777 804	2 723 680
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à Nouveau	127 236			5 497	121 739
Excédent ou déficit de l'exercice	-5 497	5 497		1 310	-1 310
Situation nette	3 623 223	5 497		784 611	2 844 110
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	3 623 223	5 497		784 611	2 844 110

Charges à payer

	Montant
FNP	1 990
Total	1 990