

FONDS ACTIONNAIRE VITAMINE T
Fonds de Dotation déclaré en Préfecture le 19/01/2021
Siège : 2 Boulevard Thomson, 59810 LESQUIN
Enregistré au Répertoire SIRENE sous le n° 893 662 361

ETATS FINANCIERS

Exercice clos le 31 décembre 2024

Durée en mois de l'exercice :12 mois

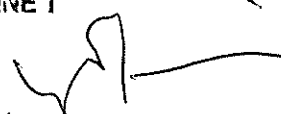
Certifiés sincères et conformes

Monsieur Jean-François DUTILLEUL

Président

FONDS ACTIONNAIRE VITAMINE T

Fonds de dotation
2, boulevard Thomson
59810 LESQUIN
SIRET : 893 662 361 00011
Tél. 03 20 61 70 70



Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2024	31/12/2023
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de R&D				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets droits similaires				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances, acomptes sur immo. incorpo.				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., outillage				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Legs ou donations destinés à être cédés				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations et créances rattachées	1 250 000		1 250 000	1 250 000
Autres titres immobilisés	153		153	153
Prêts				
Autres immo. financières				
ACTIF IMMOBILISE	1 250 153		1 250 153	1 250 153
STOCKS				
Stocks et en-cours				
CREANCES				
Usagers et comptes rattachés				
Legs ou donations				
Autres créances				24 018
DIVERS				
V.M.P.				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	65 503		65 503	7 777
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	65 503		65 503	31 795
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remb. des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 315 655		1 315 655	1 281 948

Rubriques	31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	15 000	15 000
Fonds propres statutaires	15 000	15 000
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	1 249 403	1 242 364
EXCEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	33 786	7 039
Situation nette (sous-total)	1 298 190	1 264 403
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL 1	1 298 190	1 264 403
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL 2		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL 3		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	606	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 360	10 045
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	7 500	7 500
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL 4	17 466	17 545
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 315 655	1 281 948

Page 5/24

Rubriques	31/12/2024	31/12/2023
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, transferts de charges		
TOTAL V		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, provisions		
TOTAL VI		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII7 500	7 500
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	50 379	50 090
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	16 593	43 051
EXCEDENT OU DEFICIT	33 786	7 039
Evaluation des contributions volontaires en nature		
Ressources		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL PRODUITS		
Emplois		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL CHARGES		

Annexes

ANNEXE AUX ETATS FINANCIERS

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 1 315 655€. Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 33 786€.

OBJET SOCIAL - NATURE DES ACTIVITES ET MISSIONS SOCIALES REALISEES

Le Fonds de dotation a pour objet de mettre en oeuvre tous les moyens de nature à faciliter l'insertion sociale et professionnelle de personnes en difficulté, notamment par la création d'activités économiques inscrites dans le champ concurrentiel ordinaire.

A ce titre, le fonds de dotation se donne pour mission de :

- Mettre en oeuvre tous moyens pouvant favoriser et faciliter l'insertion sociale et professionnelle de ces personnes en difficulté.
- Animer un réseau organisant l'ensemble des moyens concourant à l'emploi et à la formation de ces personnes dans les domaines des services, du recyclage et de l'industrie, de l'alimentation durable, de la solution RH, sans que cette liste ne soit exhaustive.
- Agir pour un développement économique soutenable.
- Promouvoir des modèles sociaux innovants combinant l'épanouissement humain, le respect de l'environnement, et la performance économique.

Comme organisme d'intérêt général à but non lucratif, soutenir et financer toutes initiatives d'intérêt général dans le domaine de l'insertion sociale et professionnelle, et le développement de toutes actions innovantes et d'intérêt général ayant un caractère philanthropique dans le domaine précité.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis conformément aux principes et méthodes comptables définis par le règlement N° 2014-03 de l'autorité des normes comptables (ANC) du 05 juin 2014 et modifié par le règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015 relatif au plan comptable général, et au règlement ANC 2018-06 du 05 décembre 2018 régissant les associations et fondations.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires)
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- Immobilisations incorporelles	1 à 5 ans
- Agencements et Aménagt des constructions	3 à 10 ans
- Matériel industriel	3 à 5 ans
- Materiel de transport	1 à 5 ans
- Matériels bureau et informatique	3 à 5 ans

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISES, VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

LES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Ces provisions sont constituées à la clôture, si l'évènement le nécessite.

PRODUITS CONSTATEES D'AVANCES

Les financements et subventions acquis à la clôture de l'exercices sont inscrits en produits. La part relative aux actions non encore achevées est portée en produits d'avances.

REMUNERATIONS ALLOUEES AU TITRE DE L'EXERCICE AUX MEMBRES DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

Art 833-17: Comme ces informations permettraient d'identifier la situation d'un membre déterminé de ces organes, celles ci ne sont pas fournies.

COMBINAISON

L'association Fonds Actionnaire Vitamine T est l'entité tête de combinaison.

CHANGEMENT DE METHODE

Il n'y a pas de changement de méthodes d'évaluation au cours de l'exercice.

AGREMENT ENTREPRISE SOLIDAIRE D'UTLITE SOCIALE

Toutes les conditions concernant l'agrément "Entreprise solidaire d'utilité sociale" ont été respectées.

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE 2022

Les titres de participation détenus sur la société Groupe Vitamine T par l'association Vitamine T ont été cédés à l'association Fonds actionnaire Vitamine T pour 12500 actions d'une valeur de 100€ chacune.

Ce don manuel est consenti à titre gratuit et irrévocable au profit du Fonds Actionnaire Vitamine

T.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Terrains			
			Dont composants
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	1 250 000		
Autres titres immobilisés	153		
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
	1 250 153		
TOTAL GENERAL			
	1 250 153		

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			1 250 000	
Autres titres immobilisés			153	
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
			1 250 153	
TOTAL GENERAL				
			1 250 153	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménagement.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TOTAL GENERAL				

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							
Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice			
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30 % Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges Provisions pour garanties données aux clients Provisions pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Provisions pour pensions, obligations similaires Provisions pour impôts Provisions pour renouvellement immobilisations Provisions pour gros entretiens, grandes révis. Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES				
Dépréciations immobilisations incorporelles Dépréciations immobilisations corporelles Dépréciations titres mis en équivalence Dépréciations titres de participation Dépréciations autres immobilis. financières Dépréciations stocks et en cours Dépréciations comptes clients Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS				
TOTAL GENERAL				
Dotations et reprises d'exploitation Dotations et reprises financières Dotations et reprises exceptionnelles Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES		Montant brut	1 an au plus	plus d'un an	
Créances rattachées à des participations					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
Clients douteux ou litigieux					
Autres créances clients					
Créance représentative de titres prêtés					
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux					
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices					
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée					
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés					
Etat, autres collectivités : créances diverses					
Groupe et associés					
Débiteurs divers					
Charges constatées d'avance					
TOTAL GENERAL					
Montant des prêts accordés en cours d'exercice					
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice					
Prêts et avances consentis aux associés					
ETAT DES DETTES		Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine					
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine					
Emprunts et dettes financières divers					
Fournisseurs et comptes rattachés		9 360	9 360		
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Etat : impôt sur les bénéfices		7 500	7 500		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée					
Etat : obligations cautionnées					
Etat : autres impôts, taxes et assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés		606	606		
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL GENERAL		17 466	17 466		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts, dettes contractés auprès de filiales		606			

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
40810000	Fournisseurs -fres non parvenues	9 360,00	10 044,60	-684,60
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		9 360,00	10 044,60	-684,60
TOTAL CHARGES A PAYER		9 360,00	10 044,60	-684,60

FONDS ACTIONNAIRE VITAMINE T 2BoulevardTHOMSON 59810 LESQUIN			Variation des fonds propres			Situation au 31/12/2024		
Variation des fonds propres	A l'ouvert. de l'exercice	Affectation du résultat		Augmentation		Diminution ou consommation		A la clôture de l'exercice
	Montant	Montant	Dont génér. du public	Montant	Dont génér. du public	Montant	Dont génér. du public	Montant
Sans droit de reprise	15 000							15 000
Report à nouveau	1 242 364	7 039						1 249 403
Excédent ou déficit	7 039	-7 039		33 786				33 786
TOTAL		1 264 403		33 786				1 298 189

[illegible]

Date d'arrêté	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021	
Durée de l'exercice (mois)	12	12	12	12	0
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	15 000	15 000	15 000	15 000	
Nombre d'actions					
- ordinaires					
- à dividende prioritaire					
Nombre maximum d'actions à créer					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes					
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	41 286	14 539	1 244 544	-2 180	
Impôts sur les bénéfices	7 500	7 500			
Participation des salariés					
Dot. Amortissements et provisions					
Résultat net	33 786	7 039	1 244 544	-2 180	
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	0	0	0	0	0
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	0	0	0	0	0
Dividende attribué	0	0	0	0	0
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés					
Masse salariale					
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)					

DECLARATION DES EFFECTIFS

Effectifs moyens du personnel
dont apprentis dont handicapés
Effectifs affectés à l'activité artisanale

I CHIFFRE D'AFFAIRES DE REFERENCE CVAE

Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés
Plus-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges

TOTAL 1

II AUTRES PRODUITS A RETENIR POUR LE CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE

Autres produits de gestion courante (hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun)
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation
Subventions d'exploitation reçues
Variation positive des stocks
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation

TOTAL 2

III CHARGES A RETENIR POUR LE CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE

Achats
Variation négative des stocks
Services extérieurs, à l'exception des loyers et redevances
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immo. corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois
Taxes déductibles de la valeur ajoutée
Autres charges de gestion courante (hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun)
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immo. corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois
Moins-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles si attachées à une activité normale et courante

9 778

TOTAL 3

9 778

IV VALEUR AJOUTEE PRODUITE

Calcul de la valeur ajoutée **TOTAL 1 + TOTAL 2 - TOTAL 3**

-9 778

V COTISATION SUR LA VALEUR AJOUTEE DES ENTREPRISES

Entreprise mono-établissement au sens de la cvae (case à cocher)

Valeur ajoutée assujettie à la CVAE

-9 778

Chiffre d'affaires de référence au sens de la cvae

Effectifs au sens de la CVAE

Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)

Période de référence du au

Date de cessation de l'entreprise

SARL BDL AUDIT
31 avenue Clemenceau
59300 VALENCIENNES



SLG EXPERTISE
867 avenue de la République
59700 MARCQ-EN-BAROEUL



FONDS ACTIONNAIRE VITAMINE T

Siège social : 2, boulevard Thomson,
59810 Lesquin

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS *Exercice clos le 31 décembre 2024*

Aux membres,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée lors de l'établissement des statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du Fonds Actionnaire Vitamine T, relatifs à l'exercice clos le 31/12/2024, 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 Actionnaire Vitamine T 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 qui nous sont applicables, 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d’ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne la reconnaissance des produits.

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.

Vérification du rapport du président au conseil d’administration et des autres documents adressés aux membres

Nous avons également procédé, conformément aux normes d’exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n’avons pas d’observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport du président au conseil d’administration et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

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 Actionnaire Vitamine T 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 seront 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Valenciennes et à Marcq-en-Barœul,

SARL BDL AUDIT

Société de Commissariat aux Comptes
Inscrite sur la liste nationale des
Commissaires aux Comptes,
Rattachée à la CRCC de DOUAI

SLG EXPERTISE

Signé par Patrick Chavalle
Le 23/05/2025

ID: tx_JDKv83BgDWkd

Signed with
Universign

Signé par Arnaud Bernard
Le 23/05/2025

ID: tx_JDKv83BgDWkd



Patrick CHAVALLE

Arnaud BERNARD

Annexe

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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 :

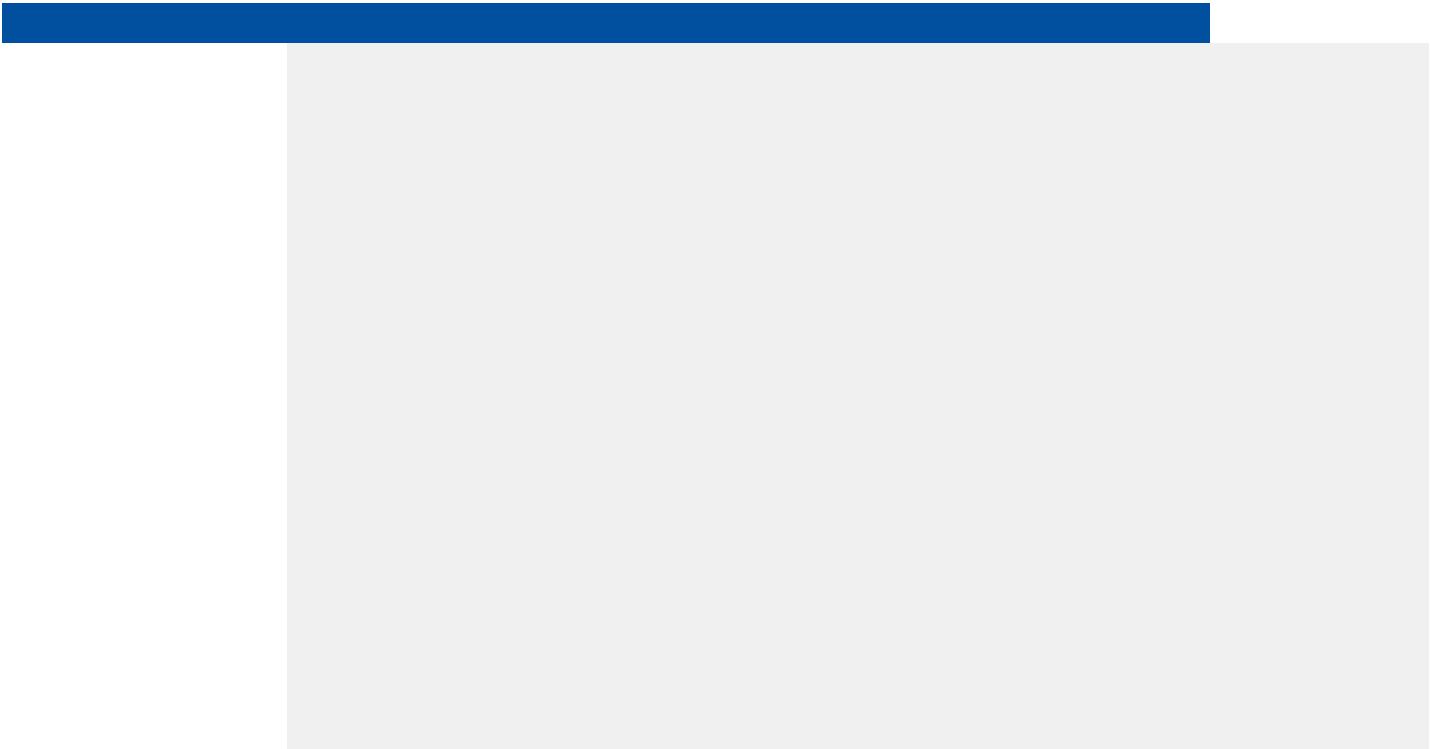
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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.

FONDS ACTIONNAIRE VITAMINE T

2 Boulevard THOMSON

59810 LESQUIN

Comptes au 31/12/2024



- SOMMAIRE -

Comptes annuels

Bilan - Actif _____

Bilan - Passif _____

Compte de résultat _____

Annexes

Règles et méthodes comptables _____

Immobilisations _____

Amortissements _____

Provisions et dépréciations _____

Créances et dettes _____

Produits à recevoir _____

Charges à payer _____

Charges et produits constatés d'avance _____

Variation des fonds propres _____

Filiales et participations _____

Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2024	31/12/2023
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de R&D				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets droits similaires				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances, acomptes sur immo. incorpo.				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., outillage				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Legs ou donations destinés à être cédés				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations et créances rattachées	1 250 000		1 250 000	1 250 000
Autres titres immobilisés	153		153	153
Prêts				
Autres immo. financières				
ACTIF IMMOBILISE	1 250 153		1 250 153	1 250 153
STOCKS				
Stocks et en-cours				
CREANCES				
Usagers et comptes rattachés				
Legs ou donations				
Autres créances				24 018
DIVERS				
V.M.P.				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	65 503		65 503	7 777
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	65 503		65 503	31 795
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remb. des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 315 655		1 315 655	1 281 948

Rubriques	31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	15 000	15 000
Fonds propres statutaires	15 000	15 000
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	1 249 403	1 242 364
EXCEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	33 786	7 039
Situation nette (sous-total)	1 298 190	1 264 403
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL 1	1 298 190	1 264 403
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL 2		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL 3		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	606	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 360	10 045
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	7 500	7 500
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL 4	17 466	17 545
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 315 655	1 281 948

Rubriques	31/12/2024	31/12/2023
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services dont parrainages		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
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 I		
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	9 093	35 481
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
TOTAL II	9 093	35 481
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-9 093	-35 481
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	376	89
Produits autres valeurs mobilières, créances actif immo.		
Autres intérêts et produits assimilés	50 003	50 002
Reprises sur dépréciations, provisions, transferts charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de V.M.P.		
TOTAL III	50 379	50 090
CHARGES FINANCIERES		
Dotations financières amortissements, provisions		
Intérêts et charges assimilées		71
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de V.M.P.		
TOTAL IV		71
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	50 379	50 020
	41 286	14 539

Rubriques	31/12/2024	31/12/2023
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, transferts de charges		
TOTAL V		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, provisions		
TOTAL VI		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	7 500
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	50 379	50 090
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	16 593	43 051
EXCEDENT OU DEFICIT	33 786	7 039
Evaluation des contributions volontaires en nature		
Ressources		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL PRODUITS		
Emplois		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL CHARGES		

Annexes

ANNEXE AUX ETATS FINANCIERS

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 1 315 655€. Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 33 786€.

OBJET SOCIAL - NATURE DES ACTIVITES ET MISSIONS SOCIALES REALISEES

Le Fonds de dotation a pour objet de mettre en oeuvre tous les moyens de nature à faciliter l'insertion sociale et professionnelle de personnes en difficulté, notamment par la création d'activités économiques inscrites dans le champ concurrentiel ordinaire.

A ce titre, le fonds de dotation se donne pour mission de :

- Mettre en oeuvre tous moyens pouvant favoriser et faciliter l'insertion sociale et professionnelle de ces personnes en difficulté.
- Animer un réseau organisant l'ensemble des moyens concourant à l'emploi et à la formation de ces personnes dans les domaines des services, du recyclage et de l'industrie, de l'alimentation durable, de la solution RH, sans que cette liste ne soit exhaustive.
- Agir pour un développement économique soutenable.
- Promouvoir des modèles sociaux innovants combinant l'épanouissement humain, le respect de l'environnement, et la performance économique.

Comme organisme d'intérêt général à but non lucratif, soutenir et financer toutes initiatives d'intérêt général dans le domaine de l'insertion sociale et professionnelle, et le développement de toutes actions innovantes et d'intérêt général ayant un caractère philanthropique dans le domaine précité.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis conformément aux principes et méthodes comptables définis par le règlement N° 2014-03 de l'autorité des normes comptables (ANC) du 05 juin 2014 et modifié par le règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015 relatif au plan comptable général, et au règlement ANC 2018-06 du 05 décembre 2018 régissant les associations et fondations.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires)
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- Immobilisations incorporelles	1 à 5 ans
- Agencements et Aménagt des constructions	3 à 10 ans
- Matériel industriel	3 à 5 ans
- Materiel de transport	1 à 5 ans
- Materiels bureau et informatique	3 à 5 ans

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISES, VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

LES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Ces provisions sont constituées à la clôture, si l'évènement le nécessite.

PRODUITS CONSTATEES D'AVANCES

Les financements et subventions acquis à la clôture de l'exercices sont inscrits en produits. La part relative aux actions non encore achevées est portée en produits d'avances.

REMUNERATIONS ALLOUEES AU TITRE DE L'EXERCICE AUX MEMBRES DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

Art 833-17: Comme ces informations permettraient d'identifier la situation d'un membre déterminé de ces organes, celles ci ne sont pas fournies.

COMBINAISON

L'association Fonds Actionnaire Vitamine T est l'entité tête de combinaison.

CHANGEMENT DE METHODE

Il n'y a pas de changement de méthodes d'évaluation au cours de l'exercice.

AGREMENT ENTREPRISE SOLIDAIRE D'UTLITE SOCIALE

Toutes les conditions concernant l'agrément "Entreprise solidaire d'utilité sociale" ont été respectées.

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE 2022

Les titres de participation détenus sur la société Groupe Vitamine T par l'association Vitamine T ont été cédés à l'association Fonds actionnaire Vitamine T pour 12500 actions d'une valeur de 100€ chacune.

Ce don manuel est consenti à titre gratuit et irrévocable au profit du Fonds Actionnaire Vitamine

T.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	1 250 000		
Autres titres immobilisés	153		
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 250 153		
TOTAL GENERAL	1 250 153		

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			1 250 000	
Autres titres immobilisés			153	
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			1 250 153	
TOTAL GENERAL			1 250 153	

Rubriques				Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Constructions installations générales,agenc.,aménagement.							
Installations techniques, matériel et outillage industriels							
Installations générales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
TOTAL GENERAL							
VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							
Charges réparties sur plusieurs exercices				Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30 % Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges Provisions pour garanties données aux clients Provisions pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Provisions pour pensions, obligations similaires Provisions pour impôts Provisions pour renouvellement immobilisations Provisions pour gros entretiens, grandes révis. Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES				
Dépréciations immobilisations incorporelles Dépréciations immobilisations corporelles Dépréciations titres mis en équivalence Dépréciations titres de participation Dépréciations autres immobilis. financières Dépréciations stocks et en cours Dépréciations comptes clients Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS				
TOTAL GENERAL				
Dotations et reprises d'exploitation Dotations et reprises financières Dotations et reprises exceptionnelles Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES		Montant brut	1 an au plus	plus d'un an	
Créances rattachées à des participations					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
Clients douteux ou litigieux					
Autres créances clients					
Créance représentative de titres prêtés					
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux					
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices					
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée					
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés					
Etat, autres collectivités : créances diverses					
Groupe et associés					
Débiteurs divers					
Charges constatées d'avance					
TOTAL GENERAL					
Montant des prêts accordés en cours d'exercice					
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice					
Prêts et avances consentis aux associés					
ETAT DES DETTES		Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine					
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine					
Emprunts et dettes financières divers					
Fournisseurs et comptes rattachés		9 360	9 360		
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Etat : impôt sur les bénéfices		7 500	7 500		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée					
Etat : obligations cautionnées					
Etat : autres impôts, taxes et assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés		606	606		
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL GENERAL		17 466	17 466		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts, dettes contractés auprès de filiales		606			

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTE FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
40810000	Fournisseurs -fres non parvenues	9 360,00	10 044,60	-684,60
TOTAL DETTE FOURNISSEURS CPTES RATTACH		9 360,00	10 044,60	-684,60
TOTAL CHARGES A PAYER		9 360,00	10 044,60	-684,60

Variation des fonds propres	A l'ouvert. de l'exercice	Affectation du résultat		Augmentation		Diminution ou consommation		A la clôture de l'exercice
	Montant	Montant	Dont génér. du public	Montant	Dont génér. du public	Montant	Dont génér. du public	Montant
Sans droit de reprise	15 000							15 000
Report à nouveau	1 242 364	7 039						1 249 403
Excédent ou déficit	7 039	-7 039		33 786				33 786
TOTAL	1 264 403			33 786				1 298 189

Dénomination	Capital	Q.P. Détenue	Val. brute Titres	Prêts, avances	Chiffre d'affaires	Observations
Siège Social	Capitaux Propres	Divid.-encaiss.	Val. nette Titres	Cautions	Résultat	
FILIALES (plus de 50%)						
SAS GROUPE VITAMINE T	1 250 000	100	1 250 000		9 954 682	
2 BD THOMSON 59810 LESQUIN	3 890 107	0,00			206 071	
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
PARTICIPATIONS (10 à 50%)						
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
AUTRES PARTICIPATIONS						
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				