

FONDS DE DOTATION GINGER
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

GVA AUDIT

Société par Actions Simplifiée au capital de 50.000 € • Société de Commissariat aux Comptes membre de la Compagnie Régionale de Paris

Siège social : 105 Avenue Raymond Poincaré • CS 81691 • 75116 PARIS • Tél. +33 (0)1 45 00 76 00 • info@gva.fr • www.gva.fr
347 496 788 RCS Paris • NAF 6920 Z • Numéro d'identification intracommunautaire : FR 45 347 496 788

Une société du Groupe Alpha

BORDEAUX • LILLE • LYON • MARSEILLE • METZ • MONTPELLIER • NANTES • NOUMÉA • ORLÉANS • PARIS • ROUEN • SAINT-DENIS DE LA RÉUNION • TOULOUSE

**Membre de UHY international, réseau de
cabinets indépendants d'audit et de conseil**



**Membre indépendant
du Groupement Différence**



**Certifié ISO 9001
Version 2015**

FONDS DE DOTATION GINGER

12 avenue Gay Lussac
ZAC Clé Saint Pierre
78 990 ELANCOURT

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

Aux membres du Conseil d'Administration,

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 GINGER 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.

GVA AUDIT

Société par Actions Simplifiée au capital de 50.000 € • Société de Commissariat aux Comptes membre de la Compagnie Régionale de Paris

Siège social : 105 Avenue Raymond Poincaré • CS 81691 • 75116 PARIS • Tél. +33 (0)1 45 00 76 00 • info@gva.fr • www.gva.fr
347 496 788 RCS Paris • NAF 6920 Z • Numéro d'identification intracommunautaire : FR 45 347 496 788

Une société du Groupe Alpha

BORDEAUX • LILLE • LYON • MARSEILLE • METZ • MONTPELLIER • NANTES • NOUMÉA • ORLÉANS • PARIS • ROUEN • SAINT-DENIS DE LA RÉUNION • TOULOUSE

Membre de UHY international, réseau de
cabinets indépendants d'audit et de conseil



Membre indépendant
du Groupement Différence



Certifié ISO 9001
Version 2015

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.

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

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 Trésorier.

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.

Le Commissaire aux Comptes

GVA AUDIT

Emmanuel GAYTE

✓ Certified by  yousign

Bérengère SCHAAL

✓ Certified by  yousign

Signé le 30-06-2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Société : FONDS DE DOTATION GINGER

Forme juridique : Fondation

Siège social : 12 Avenue Gay Lussac 78990 ELANCOURT

Date de clôture : 31/12/2024

TOTAL du BILAN : 12 568 €

PRODUITS D'EXPLOITATION HT : 45 457 €

RESULTAT NET : 0 €

| | |
|---|---|
| ANNEXE DES COMPTES ANNUELS | 1 |
| Bilan actif | 3 |
| Bilan passif | 4 |
| Compte de résultat | 5 |
| 1. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS | 6 |
| 2. EVENEMENTS POSTCLOTURE | 6 |
| 3. OBJET, MISSIONS, MOYENS D'ACTIONS | 6 |
| 4. PRINCIPES, REGLES & METHODES COMPTABLES | 6 |
| 4.1. PRINCIPES ET CONVENTIONS GENERALES | 6 |
| 4.2. DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR & CHARGES A PAYER | 7 |
| 4.3. TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES | 7 |
| 4.4. ETAT DES ECHEANCES, DES CREANCES ET DES DETTES | 8 |
| 4.5. ENGAGEMENTS FINANCIERS | 8 |

Bilan actif

| BILAN-ACTIF | 2024 | | | 2023 |
|---|---------------|----------------|---------------|--------------|
| | Brut | Amortissements | Net | Net |
| Capital souscrit non appelé (I) | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | | | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances sur immobilisations incorporelles | | | | |
| TOTAL immobilisations incorporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | | | | |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| TOTAL immobilisations corporelles | | | | |
| Participations selon la méthode de meq | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| TOTAL immobilisations financières | | | | |
| Total Actif Immobilisé (II) | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | | | | |
| En cours de production de biens | | | | |
| En cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| TOTAL Stock | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| Clients et comptes rattachés | | | | |
| Autres créances | | | | |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| TOTAL Créances | | | | |
| Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:) | | | | |
| Disponibilités | 8 713 | | 8 713 | 4 160 |
| TOTAL Disponibilités | | | | 4 160 |
| Charges constatées d'avance | 3 855 | | 3 855 | 3 866 |
| TOTAL Actif circulant (III) | 12 568 | | 12 568 | 3 866 |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (V) | | | | |
| Écarts de conversion actif (V) | | | | |
| Total Général (I à VI) | 12 568 | | 12 568 | 8 026 |

Bilan passif

| BILAN-PASSIF | 2024 | 2023 |
|--|---------------|--------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | |
| Ecart de réévaluation | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves pour projet de l'entité | | |
| Autres réserves | | |
| Report à nouveau | | |
| RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte) | | |
| SITUATION NETTE (SOUS TOTAL °) | | |
| Fonds propres consommables | 10 070 | 5 528 |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| TOTAL FONDS PROPRES (I) | 10 070 | 5 528 |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | | |
| Fonds dédiés | | |
| TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES (II) | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III) | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 48 | 48 |
| Emprunts et dettes financières divers | | |
| TOTAL Dettes financières | 48 | 48 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | |
| Dettes fiscales et sociales | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 2 450 | 2 450 |
| TOTAL Dettes d'exploitation | 2 450 | 2 450 |
| Produits constatés d'avance | | |
| TOTAL DETTES (IV) | 2 498 | 2 498 |
| Ecart de conversion passif (V) | | |
| TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V) | 12 568 | 8 026 |

Compte de résultat

| Compte de résultat | 2024 | 2023 |
|--|---------------|---------------|
| Cotisations | | |
| Ventes de biens et services | | |
| Ventes de biens | | |
| Ventes de services | | |
| Produits de tiers financeurs | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | | |
| Versements des fondateurs ou consommation de la dotation consommable | 45 458 | 45 522 |
| Ressources liées à la générosité du public (dons, mécénats, legs, donations ass) | | |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges | | |
| Utilisation des fonds dédiés | | |
| Autres produits | | |
| Total des produits d'exploitation (I) | 45 458 | 45 522 |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | |
| Variation de stock (marchandises) | | |
| Autres achats et charges externes | 3 673 | 3 727 |
| Aides financières | 41 785 | 41 795 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | |
| Salaires et traitements | | |
| Charges sociales | | |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | | |
| Dotations aux provisions | | |
| Report en fonds dédiés | | |
| Autres charges | | |
| Total des charges d'exploitation (II) | 45 458 | 45 522 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION | | |
| Produits financiers de participations | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| Total des produits financiers (V) | | |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | | |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| Total des charges financières (VI) | | |
| RÉSULTAT FINANCIER (V - VI) | | |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI) | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| Total des produits exceptionnels (VII) | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | |
| Total des charges exceptionnelles (VIII) | | |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII) | | |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | | |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII) | 45 458 | 45 522 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X) | 45 458 | 45 222 |
| BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges) | | |

1. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS

En 2024 la fondation a perçu 50 000 € de dons par GINGER HOLDING.

2. EVENEMENTS POSTCLOTURE

Néant.

3. OBJET, MISSIONS, MOYENS D'ACTIONS

Le fonds de dotation a pour objet de financer, directement ou à travers des organismes à but non lucratif, des actions d'intérêt général pour favoriser la diversité et de soutenir des projets de développement durable.

Afin de développer son objet social, le fonds de dotation pourra notamment :

- Développer des partenariats avec tout organisme d'intérêt général exerçant des activités similaires ou connexes ;
- Soutenir des actions d'intérêt général par des aides financières ;
- Soutenir tout organisme d'intérêt général poursuivant des buts similaires aux siens ou se situant dans le prolongement de son objet ;
- Mener ses propres actions d'intérêt général, dans le cadre de son objet.

Le fonds de dotation pourra bénéficier du mécénat de compétence de GINGER HOLDING, et de tout autre partenaire éventuel de droit privé, par la mise à disposition de salariés dans les domaines de la communication, de la comptabilité, des ressources humaines, du juridique, de l'ingénierie et de l'informatique.

4. PRINCIPES, REGLES & METHODES COMPTABLES

4.1. PRINCIPES ET CONVENTIONS GENERALES

Les comptes sont établis en conformité avec le nouveau règlement ANC- 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels de droit privé à but non lucratif ainsi que le règlement ANC N° 2018-01 relatif à la réécriture du plan comptable général. Les conventions générales comptables ont été appliquées à la clôture des comptes, dans le respect du principe de prudence, de régularité, de sincérité et conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptable d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

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

4.2. DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR & CHARGES A PAYER

| Charges à payer | Montant |
|--------------------------|--------------|
| PROVISION HONORAIRES CAC | 3 000 |
| TOTAL | 3 000 |

4.3. TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

La variation des fonds propres se présente comme suit :

| FONDS PROPRES | A l'ouverture | Affectation résultat | Augmentation | Diminution ou consommation | A la clôture |
|--|---------------|----------------------|---------------|----------------------------|---------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | | | | | 0 |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | | | 0 |
| Ecart de réévaluation | | | | | 0 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | 0 |
| Report à nouveau | | | | | 0 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | | | | | 0 |
| Situation nette | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Fonds propres consommables | 5 528 | | 50 000 | -45 458 | 10 070 |
| Subventions d'investissement | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| TOTAL CAPITAUX PROPRES | 5 528 | 0 | 50 000 | -45 458 | 10 070 |

4.4. ETAT DES ECHEANCES, DES CREANCES ET DES DETTES

| ETAT DES CREANCES | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'un an |
|---|---------------|----------------|----------------|
| Immobilisations corporelles | | | |
| Immobilisations financières | | | |
| TOTAL I | | | |
| Stocks MP, approvisionnements, en cours de production | | | |
| Stocks de marchandises | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | |
| Clients et comptes rattachés (2) | | | |
| Autres créances (2) (3) | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | |
| Disponibilités | 8 713 | 8 713 | |
| Charges constatées d'avance | 3 855 | 3 855 | |
| TOTAL II | 12 568 | 12 568 | |
| ETAT DES DETTES | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'un an |
| Emprunts et dettes assimilés | 48 | 48 | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | 2 450 | 2 450 | |
| Produits constatés d'avance | | | |
| TOTAL III | 2 498 | 2 498 | |

4.5. ENGAGEMENTS FINANCIERS

Néant.