

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2023	31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>CREANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances				
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres : )				
Disponibilités	252 480		252 480	235 142
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>252 480</b>		<b>252 480</b>	<b>235 142</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>252 480</b>		<b>252 480</b>	<b>235 142</b>

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel ( dont versé : )		
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation ( dont écart d'équivalence : )		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours )		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes )		
Report à nouveau	5 797	3 597
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>-2 229</b>	<b>2 200</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>3 568</b>	<b>5 797</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS</b>		
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs )		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	248 912	229 345
Dettes fiscales et sociales		
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance		
<b>DETTES</b>	<b>248 912</b>	<b>229 345</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>252 480</b>	<b>235 142</b>

Rubriques	France	Exportation	31/12/2023	31/12/2022
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services				
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits			284 000	325 000
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>284 000</b>	<b>325 000</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			286 229	322 800
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges				
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>286 229</b>	<b>322 800</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>-2 229</b>	<b>2 200</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
<b>RESULTAT FINANCIER</b>				
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>-2 229</b>	<b>2 200</b>

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>284 000</b>	<b>325 000</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>286 229</b>	<b>322 800</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>-2 229</b>	<b>2 200</b>

# FONDATION D'ENTREPRISE GECINA

## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS AU 31 DÉCEMBRE 2023

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

#### Exercice 2023

Au cours de l'exercice 2023, la Fondation :

- a été prorogée pour une nouvelle période de 5 ans, soit jusqu'au 31 décembre 2027,
- a versé la somme de 184.750 €, correspondant aux subventions des projets soutenus en 2021 et en 2022,
- a soutenu 9 nouveaux projets pour un montant global de subventions s'élevant à 284.000 €, dont la somme de 79.500 € a été versée,
- a nommé, par décision de son conseil d'administration en date du 22 novembre 2023, Madame Marie Lalande-Dauger en qualité d'administratrice jusqu'au 31 décembre 2027 à effet du 27 juillet 2023, succédant à Madame Sabine Goueta Desnault, démissionnaire de ses fonctions.

Sur 2023, les montants versés à la Fondation se sont élevés à 284.000 € au titre du programme d'action pluriannuel.

#### Exercice 2022

Pour rappel, sur l'exercice 2022, les montants versés à la Fondation se sont élevés à 325.000 €, dont 300.000 € au titre du programme d'action pluriannuel et 25.000 € au titre de la majoration du programme d'action pluriannuel suivant avenant n°1.

#### Programme pluriannuel

La Fondatrice ayant décidé de proroger la Fondation d'entreprise Gecina pour 5 ans, le programme d'action de la Fondation d'entreprise est établi sur une nouvelle période de 5 ans à compter du 1er janvier 2023.

Le montant du programme d'action pluriannuel 2023-2027 de la Fondation s'élève à 1.500.000 €.

Les montants correspondant au programme d'action quinquennal sont versés par la Fondatrice chaque année, par appel de fonds, selon l'échéancier suivant :

En 2023, au plus tard le 15 décembre 2023	300 000 €
En 2024, au plus tard le 15 décembre 2024	300 000 €
En 2025, au plus tard le 15 décembre 2025	300 000 €
En 2026, au plus tard le 15 décembre 2026	300 000 €
En 2027, au plus tard le 15 décembre 2027	300 000 €

## **2. PRINCIPES, RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES**

Les comptes annuels de la Fondation d'Entreprise Gecina, prévus par la loi du 23 juillet sur le mécénat et les statuts homologués par le Conseil d'état, ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement n° 99-01 du Comité de la Réglementation Comptable (CRC) relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses et principes comptables suivants :

- Continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,
- méthode du coût historique.

Compte tenu du règlement n° 2009-01 du 3 décembre 2009, applicable au 1er janvier 2010, qui stipule que si les fondations d'entreprises bénéficient d'un engagement de versement étalé des ressources, elles comptabilisent au compte de résultat le montant effectivement attendu pour l'exercice.

En fin d'exercice, selon que les ressources sont supérieures ou inférieures aux emplois, l'excédent ou l'insuffisance constatée au compte de résultat sera comptabilisé en report à nouveau positif ou négatif.

Dans le règlement CRC 2009-01, les versements attendus constituent des engagements hors bilan, donc la Fondation Gecina n'a pas à constater de créance, ni de fonds propre (reclassement en report à nouveau).

## **VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT**

Les valeurs mobilières de placement sont valorisées à leur coût d'acquisition. Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. La valeur d'inventaire est déterminée par le cours moyen du mois de clôture de l'exercice ou le cours du dernier jour selon la nature du placement.

## **DONS**

Les dons sont enregistrés sur la base de leur encaissement. Toutefois, les dons - par chèque, carte bleue, virement - datés d'avant la clôture et reçus après celle-ci sont comptabilisés sur l'exercice pour tenir compte des délais postaux et administratifs ; ils font l'objet d'un reçu fiscal au titre de cet exercice.

## **3. NOTES EXPLICATIVES SUR LE BILAN**

## **VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT**

La fondation GECINA n'a pas souscrit à des valeurs mobilières de placement en 2023.

## **DISPONIBILITES**

Le solde disponible sur notre compte CACIB s'élève à 252 480 €.

## **CAPITAUX PROPRES DE LA FONDATION GECINA**

Suite au règlement n° 2009-01 du 3 décembre 2009, aucun fond propre n'a lieu d'être valorisé dans les comptes. Le solde de 5.797 € inscrit en report à nouveau comprend tous les excédents ou les insuffisances de versements depuis 2008.

Le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élève à une perte de 2.229 € contre un résultat bénéficiaire en 2022 de 2.200 €.

## **DETTES FOURNISSEURS**

Le montant de 248 912 € comprend notamment :

- 246 500 € : subventions non décaissées
- 2 412 € : CAC PwC

Les dettes de plus d'un an d'un montant de 42 000€, sont constituées de 11 000 € pour AP HP Hopital Rothschild, de 7 500€ pour Habitat et Humanisme, de 8 500€ pour le Club des Six, de 8 750€ pour Rempart et 6 250€ pour l'ONF.

## **PRODUITS CONSTATES D'AVANCE**

Néant.

## **4. NOTES EXPLICATIVES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**

Le résultat au 31 décembre 2023 fait ressortir un résultat déficitaire de 2.229 € qui s'explique de la manière suivante :

### **PRODUITS D'EXPLOITATION**

Le poste « Autres Produits » pour 284.000 € correspond principalement à la dotation selon le plan pluriannuel

### **CHARGES D'EXPLOITATION**

Le poste « autres achats et charges externes » pour 286.229 € correspondant principalement au financement des projets de parrainage 2023 :

Association	Montant accordé
Association Re-Belle	11.000 €
Fondation Cognacq-Jay	20.000 €
Association La Mie de Pain - Projet La halte de nuit	25.000 €
Association La Mie de Pain – Projet Le foyer Vergniaud	39.000 €
Fondation les amis de l'atelier - MAS La Fontaine	40.000 €
Association Valentin Haüy	10.000 €
HOPE Media solidaire	44.000 €
CIUP	45.000 €
Ecole des Beaux-Arts de Paris	50.000 €
<b>Total</b>	<b>284.000 €</b>

## ENGAGEMENTS HORS BILAN

### Cautionnement bancaire

Par courrier du 28 décembre 2023, compte tenu des versements effectués par le fondateur et de la réduction demandée par ce dernier à hauteur de 16.000 €, Natixis a procédé à une réduction du montant maximum du cautionnement de 1.500.000 € à 1.200.000 € comme suit :

- de 1.500.000 € à 1.394.000 € suite au versement effectué par le fondateur le 6 septembre 2023 d'un montant de 106.000 €,
- de 1.394.000 € à 1.216.000 € suite au versement effectué par le fondateur le 6 décembre 2023 d'un montant de 178.000 €,
- de 1.216.000 € à 1.200.000 € en raison du nombre insuffisant de projets réalisés par la Fondation en 2023.