



FIDUREX
EXPERTISE COMPTABLE

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre des experts comptables de la région Paris Ile-de-France

RESEAU GESAT, FONDS DE DOTATION

Siège Social : 25-27, rue de Tolbiac
75013 PARIS

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2022

COMPTES ANNUELS du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	6
- <i>Détail bilan</i>	7 et 8
- <i>Détail Compte de résultat</i>	9
- <i>Annexe</i>	10 à 14

FIDUREX DES HTS DE SEINE

202 QUAI DE CLICHY

92110 CLICHY LA GARENNE

01 47 39 73 36

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'Expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels du Fonds de dotation :

RESEAU GESAT, FONDS DE DOTATION

25 -27, rue de Tolbiac - 75013 PARIS

relatifs à l'exercice du 1^{er} janvier 2022 au 31 décembre 2022.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit, ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan	114 595,00 €
- Produits d'exploitation	/
- Résultat net comptable (déficit)	(-) 3 489,72 €

Fait à Clichy, le 24 mars 2023

Signé électroniquement le 24/03/2023 par
Alexandre Dubray

 **FIDUREX**
EXPERTISE COMPTABLE & CONSEIL

M. Alexandre DUBRAY
Expert-Comptable

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 5	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres						
	Total I						
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	40 000.00		40 000.00		40 000.00	
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
Comptes de Régularisation	Disponibilités	74 595.00		74 595.00	34 958.60	39 636.40	113.38
	Charges constatées d'avance (2)						
	Total II	114 595.00		114 595.00	34 958.60	79 636.40	227.80
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		114 595.00		114 595.00	34 958.60	79 636.40	227.80

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 5	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires	35 000.00	35 000.00		
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
	Report à nouveau	1 841.40		1 841.40	
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	3 489.72	1 841.40	1 648.32	89.51
	Situation nette (sous total)	29 668.88	33 158.60	3 489.72	10.52
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
PROVISIONS	Total I	29 668.88	33 158.60	3 489.72	10.52
	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés				
	Total II				
	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	32.40		32.40	
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	10 893.72	1 800.00	9 093.72	505.21
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance	74 000.00		74 000.00	
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (V)	Total IV	84 926.12	1 800.00	83 126.12	NS
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	114 595.00	34 958.60	79 636.40	227.80

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

1 800.00

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	5	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service						
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation						
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières		6 000.00			6 000.00	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges						
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits						
Total I		6 000.00			6 000.00	
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes		9 489.72	1 841.40		7 648.32	415.35
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		9 489.72	1 841.40		7 648.32	415.35
1 - Résultat d'exploitation (I-II)		3 489.72	1 841.40		1 648.32	89.51

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	5	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III						
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV						
2. Résultat financier (III-IV)						
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	3 489.72		1 841.40		1 648.32	89.51
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V						
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI						
4. Résultat exceptionnel (V-VI)						
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)	6 000.00				6 000.00	
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	9 489.72		1 841.40		7 648.32	415.35
5. EXCEDENT OU DEFICIT	3 489.72		1 841.40		1 648.32	89.51

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	5	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature		330.00			330.00	
Prestations en nature						
Bénévolat						
TOTAL		330.00			330.00	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestations en nature						
Personnel bénévole		330.00			330.00	
TOTAL		330.00			330.00	

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12		Exercice N-1 31/12/2021 5		Ecart N / N-1	
						Euros	%
TOTAL ACTIF IMMOBILISE							
AUTRES		40 000.00				40 000.00	
46870000 DIVERS PRODUIT A RECEVOIR		40 000.00				40 000.00	
DISPONIBILITES		74 595.00		34 958.60		39 636.40	113.38
51211000 BANQUE CIC		74 595.00		34 958.60		39 636.40	113.38
TOTAL ACTIF CIRCULANT		114 595.00		34 958.60		79 636.40	227.80
TOTAL GENERAL		114 595.00		34 958.60		79 636.40	227.80

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 5	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE		35 000.00	35 000.00		
10200000 FONDS DE DOTATION		35 000.00	35 000.00		
REPORT A NOUVEAU		1 841.40		1 841.40	
11900000 REPORT A NOUVEAU (DEBITEUR)		1 841.40		1 841.40	
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)		3 489.72	1 841.40	1 648.32	89.51
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)		29 668.88	33 158.60	3 489.72	10.52
TOTAL FONDS PROPRES		29 668.88	33 158.60	3 489.72	10.52
TOTAL FONDS DEDIES					
TOTAL PROVISIONS					
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT		32.40		32.40	
51810000 INTERETS COURUS		32.40		32.40	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		10 893.72	1 800.00	9 093.72	505.21
40100000 FOURNISSEURS		6 773.72		6 773.72	
40810000 FOURNISSEURS CHARGES A PAYER		4 120.00	1 800.00	2 320.00	128.89
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		74 000.00		74 000.00	
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		74 000.00		74 000.00	
TOTAL DETTES		84 926.12	1 800.00	83 126.12	NS
TOTAL GENERAL		114 595.00	34 958.60	79 636.40	227.80

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 5	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONTRIBUTIONS FINANCIERES	6 000.00		6 000.00	
75510000 CONTRIBUTION FI. AUTRES ORG.	6 000.00		6 000.00	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	6 000.00		6 000.00	
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	9 489.72	1 841.40	7 648.32	415.35
60410000 PRESTATIONS RESEAU GESAT	3 731.72		3 731.72	
62260000 HONORAIRES AVOCAT	1 020.00		1 020.00	
62260001 HONORAIRES CAC	1 342.00	1 200.00	142.00	11.83
62260002 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	3 000.00	600.00	2 400.00	400.00
62700000 FRAIS BANCAIRES	396.00	41.40	354.60	856.52
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	9 489.72	1 841.40	7 648.32	415.35
RESULTAT D'EXPLOITATION	3 489.72	1 841.40	1 648.32	89.51
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	3 489.72	1 841.40	1 648.32	89.51
TOTAL DES PRODUITS	6 000.00		6 000.00	
TOTAL DES CHARGES	9 489.72	1 841.40	7 648.32	415.35
EXCEDENT OU DEFICIT	3 489.72	1 841.40	1 648.32	89.51

ANNEXE

SOMMAIRE

page

Faits caractéristiques de l'exercice

10

Evènements significatifs postérieurs à la clôture

10

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

10

Dérogations

11

Permanence ou changement de méthodes

11

Informations générales complémentaires

11

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Tableau de variation des fonds propres

12

Etat des provisions

13

Etat des échéances des créances et des dettes

13

Evaluation des créances et des dettes

13

Disponibilités en Euros

13

Produits à recevoir

13

Charges à payer

13

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Valorisation des contributions volontaires

14

Honoraires des commissaires aux comptes

14

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 114 595.00 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 6 000.00 Euros et dégageant un déficit de 3 489.72- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par le règlement ANC n°2022-02 du 11 mars 2022.

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 comptes sont établis conformément aux prescriptions du règlement ANC n° 2018-06 adopté le 5 décembre 2018 par le Comité de la réglementation comptable "relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif" et ses règlements ultérieurs modificatifs lorsque applicable à l'entité.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Dérogations

A l'exception des dérogations suivantes : Néant

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Raison d'être

Le fonds de dotation a pour objet de

- Faciliter le développement des projets d'intérêt général impulsés par l'Association "RESEAU GESAT",
- Outiller et accompagner les acteurs du secteur du travail protégé et adapté pour créer davantage de passerelles vers les organisations dites "ordinaire",
- Inventer de nouvelles stratégies de développement économique et social notamment par la création et l'animation de parcours inclusifs au sein de filière métiers à forte valeur ajoutée répondant aux besoins opérationnels et humains des clients, prestataires, et professionnels en situation de handicap,
- Engager et soutenir les prestataires ESAT-EA dans le développement d'une démarche de responsabilité sociétale des organisations - RSO en structurant, déployant, certifiant/labelisant et valorisant les initiatives en la matière.

Le fonds de dotation a également pour objet de recevoir et gérer, en les capitalisant, les biens et droits de toute nature qui lui sont apportés à titre gratuit et irrévocable, en vue d'en redistribuer les revenus à la réalisation d'une ou plusieurs missions d'intérêt général mise en oeuvre directement par lui ou par d'autres organismes sans but lucratif oeuvrant pour l'insertion sociale et professionnelle des travailleurs handicapés.

Les moyens d'action du fonds sont notamment

- La sélection des projets éligible en relation avec l'Associationn GESAT,
- Le développement de partenariats ou d'actions de coopération avec tout organisme d'intérêt général intervenant dans le secteur du travail protégé et adapté,
- L'acquisition, la gestion et la mise à disposition du patrimoine mobilier nécessaire directement ou indirectement à la réalisation de son projet,
- Le financement des projets portés par des structures d'intérêt général dans le domaine de l'insertion sociale des travailleurs en situation de handicap,
- Le soutien de tout organisme d'intérêt général poursuivant des buts similaires aux siens ou se situant dans le prolongement de son projet,
- L'organisation de colloques, séminaires, congrès, conférences, participation à des manifestations, des programmes ou des actions concourant à l'intérêt général du fonds de dotation dans ses domaines d'intervention.

Dotation initiale

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Le fonds de dotation a été constitué avec une dotation initiale qui lui est apportée par l'Association fondatrice. La dotation initiale s'élevait à un montant de 35 000 €, versée en numéraire.

Elle peut être complétée par des dotations complémentaires avec l'accord du conseil d'administration de l'Association "RESEAU GESAT".

La dotation est apportée au fonds de dotation à titre gratuit et irrévocable. Elle est non consommable.

La dotation peut être augmentée des dotations en capital qui lui sont apportées, et des dotations et legs qui lui sont consentis.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Tableau de variation des fonds propres**

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise Report à nouveau	35 000	1 841-		0	35 000 1 841-
Excédent ou déficit de l'exercice	1 841-	1 841	3 490		3 490-
Situation nette	33 159				29 669
TOTAL I	33 159		3 490	0	29 669

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des provisions

Néant

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Débiteurs divers	40 000	40 000	
TOTAL	40 000	40 000	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	32	32		
Fournisseurs et comptes rattachés	10 894	10 894		
Produits constatés d'avance	74 000	74 000		
TOTAL	84 926	84 926		

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	40 000
Total	40 000

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	32
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 120
Total	4 152

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Valorisation des contributions volontaires

Les contributions volontaires sont inhérentes aux heures de présence des administrateurs du fonds de dotation dans le cadre des conseils d'administration et des bureaux qui se sont réunis sur la période du 1er janvier 2022 au 31 décembre 2022.

1) Un conseil d'administration :

- Le 6/06/22 : 4 administrateurs présents sur 2 heures pour un total de 8 heures .

2) Deux Bureaux :

2 Bureaux : 4 administrateurs présents sur 2 heures soit pour un total 16 heures

Le total des heures consacrées par les administrateurs à l'association a été de 24 heures valorisées au SMIC horaire 2022, soit 10,57 € / heure.

La valorisation brute des contributions est ainsi de 254€ majorée des charges patronales théoriques de 30 %, soit 76 € de charges patronales.

La valorisation globale des contributions volontaires est au titre de l'exercice 2022 de 330 €.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 1,3 k€ euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 1,3 k€
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : Néant