

COMPTES ANNUELS au 31/12/2023

	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 de l'entreprise

RESEAU GESAT, FONDS DE DOTATION
25 -27 RUE DE TOLBIAC
75013 PARIS

relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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,	103 029.17 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	0.00 Euros
- Résultat net comptable,	(5 801.12) Euros

Fait à CLICHY LA GARENNE
Le 23/02/2024

ALEXANDRE DUBRAY
EXPERT COMPTABLE

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	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						
	Disponibilités	60 229.17		60 229.17	74 595.00	14 365.83	19.26
	Charges constatées d'avance (2)	2 800.00		2 800.00		2 800.00	
	Total II	103 029.17		103 029.17	114 595.00	11 565.83	10.09
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)		103 029.17		103 029.17	114 595.00	11 565.83	10.09

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023 12		Exercice N-1 31/12/2022 12		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	5 331.12		1 841.40		3 489.72	189.51
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	5 801.12		3 489.72		2 311.40	66.23
	Situation nette (sous total)	23 867.76		29 668.88		5 801.12	19.55
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
PROVISIONS	Total I	23 867.76		29 668.88		5 801.12	19.55
PROVISIONS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
	Total II						
PROVISIONS							
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
DETTES (1)	Total III						
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	32.53		32.40		0.13	0.40
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	26 592.88		10 893.72		15 699.16	144.11
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales						
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
DETTES (1)	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance	52 536.00		74 000.00		21 464.00	29.01
	Total IV	79 161.41		84 926.12		5 764.71	6.79
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)							
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		103 029.17		114 595.00		11 565.83	10.09

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

Dossier N° 011327 en Euros. Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	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	21 464.00		6 000.00		15 464.00	257.73
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges						
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits						
Total I	21 464.00		6 000.00		15 464.00	257.73
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	27 265.12		9 489.72		17 775.40	187.31
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	27 265.12		9 489.72		17 775.40	187.31
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	5 801.12		3 489.72		2 311.40	66.23

(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	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	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)	5 801.12		3 489.72		2 311.40	66.23
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)	21 464.00		6 000.00		15 464.00	257.73
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	27 265.12		9 489.72		17 775.40	187.31
5. EXCEDENT OU DEFICIT	5 801.12		3 489.72		2 311.40	66.23

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature	364.00		330.00		34.00	10.30
Prestations en nature						
Bénévolat						
TOTAL	364.00		330.00		34.00	10.30
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestations en nature						
Personnel bénévole	364.00		330.00		34.00	10.30
TOTAL	364.00		330.00		34.00	10.30

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	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		60 229.17	74 595.00	14 365.83	19.26
51211000 BANQUE CIC		60 229.17	74 595.00	14 365.83	19.26
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		2 800.00		2 800.00	
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCES		2 800.00		2 800.00	
TOTAL ACTIF CIRCULANT		103 029.17	114 595.00	11 565.83	10.09
TOTAL GENERAL		103 029.17	114 595.00	11 565.83	10.09

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023	12	Exercice N-1 31/12/2022	12	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		5 331.12		1 841.40		3 489.72	189.51
11900000 REPORT A NOUVEAU (DEBITEUR)		5 331.12		1 841.40		3 489.72	189.51
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)		5 801.12		3 489.72		2 311.40	66.23
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)		23 867.76		29 668.88		5 801.12	19.55
TOTAL FONDS PROPRES		23 867.76		29 668.88		5 801.12	19.55
TOTAL FONDS DEDIES							
TOTAL PROVISIONS							
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT		32.53		32.40		0.13	0.40
51810000 INTERETS COURUS		32.53		32.40		0.13	0.40
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		26 592.88		10 893.72		15 699.16	144.11
40100000 FOURNISSEURS		23 412.88		6 773.72		16 639.16	245.64
40810000 FOURNISSEURS CHARGES A PAYER		3 180.00		4 120.00		940.00	22.82
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		52 536.00		74 000.00		21 464.00	29.01
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		52 536.00		74 000.00		21 464.00	29.01
TOTAL DETTES		79 161.41		84 926.12		5 764.71	6.79
TOTAL GENERAL		103 029.17		114 595.00		11 565.83	10.09

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONTRIBUTIONS FINANCIERES	21 464.00	6 000.00	15 464.00	257.73
75510000 CONTRIBUTION FI. AUTRES ORG.	21 464.00	6 000.00	15 464.00	257.73
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	21 464.00	6 000.00	15 464.00	257.73
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	27 265.12	9 489.72	17 775.40	187.31
60400000 PRESTATIONS EXTERNES	5 000.00		5 000.00	
60410000 PRESTATIONS RESEAU GESAT	18 602.48	3 731.72	14 870.76	398.50
61350000 LOCATION SS	603.88		603.88	
62260000 HONORAIRES AVOCAT	540.00	1 020.00	1 560.00	152.94
62260001 HONORAIRES CAC	1 408.94	1 342.00	66.94	4.99
62260002 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	1 800.00	3 000.00	1 200.00	40.00
62700000 FRAIS BANCAIRES	389.82	396.00	6.18	1.56
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	27 265.12	9 489.72	17 775.40	187.31
RESULTAT D'EXPLOITATION	5 801.12	3 489.72	2 311.40	66.23
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	5 801.12	3 489.72	2 311.40	66.23
TOTAL DES PRODUITS	21 464.00	6 000.00	15 464.00	257.73
TOTAL DES CHARGES	27 265.12	9 489.72	17 775.40	187.31
EXCEDENT OU DEFICIT	5 801.12	3 489.72	2 311.40	66.23

ANNEXE

SOMMAIRE

page

Faits caractéristiques de l'exercice

10

Evénements 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

13

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

14

- 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 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 103 029.17 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 21 464.00 Euros et dégageant un déficit de 5 801.12- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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 01/01/2023 au 31/12/2023

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 01/01/2023 au 31/12/2023

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 consomptible.

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 -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

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	35 000				35 000
Report à nouveau	1 841-		5 331	8 821	5 331-
Excédent ou déficit de l'exercice	3 490-		2 311-		5 801-
Situation nette	29 669		3 020	8 821	23 868
TOTAL I	29 669		3 020	8 821	23 868

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	
Charges constatées d'avance	2 800	2 800	
TOTAL	42 800	42 800	

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	33	33		
Fournisseurs et comptes rattachés	26 593	26 593		
Produits constatés d'avance	52 536	52 536		
TOTAL	79 161	79 161		

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	33
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 180
Total	3 213

- 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 2023 au 31 décembre 2023.

1) Un conseil d'administration :

- Le 24/03/23 : 4 administrateurs présents sur 2 heures pour un total de 8 heures.
- Le 25/09/23 : 4 administrateurs présents sur 2 heures pour un total de 8 heures.
- Le 16/12/23 : 4 administrateurs présents sur 2 heures pour un total de 8 heures.

Le total des heures consacrées par les administrateurs à l'association a été de 24 heures valorisées au SMIC horaire 2023, soit 11,65 € / heure.

La valorisation brute des contributions est ainsi de 280€ majorée des charges patronales théoriques de 30 %, soit 84 € de charges patronales.

La valorisation globale des contributions volontaires est au titre de l'exercice 2023 de 364 €.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 1,4 k euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 1,4 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