

Comptes annuels 2024

Exercice du 27/09/2023 au 31/12/2024

FONDS DOTATION GENERATION FRANCE: OBJECTIF INSERTION

198 AVENUE DE FRANCE
75013 PARIS

SIREN : 924.214.588

Statut juridique : Fondation

Sommaire

Bilan	3
Compte de résultat	6
Détails des comptes	9
Bilan détaillé — Actif	10
Bilan détaillé — Passif	11
Compte de résultat détaillé	12
Annexes	13
Préambule	14
Principes et méthodes comptables	15
Postes du bilan et du compte de résultat	16

Bilan



Bilan actif

		31/12/2024		
		Brut	Amort. Prov.	Net
ACTIF IMMOBILISÉ	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			
	Installations techniques, matériel, ...			
	Autres immobilisations corporelles			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	BIENS REÇUS PAR LEGS/DONS DESTINÉS À ÊTRE CÉDÉS			
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ACTIF CIRCULANT	Participations et Créances rattachées			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (I)			
	STOCKS ET EN-COURS			
	Matières premières			
	En-cours de production			
	Produits intermédiaires et finis			
	Marchandises			
	Avances et acomptes versés sur commandes			
	CRÉANCES			
	Créances clients, usagers et comptes rattachés			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Autres créances	25 000		25 000
	Capital souscrit appelé non versé			
	VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT			
	Actions propres			
	Autres titres et instruments de trésorerie			
	DISPONIBILITÉS	60 944		60 944
	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE			
	TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	85 944		85 944
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)		85 944		85 944

Bilan passif

		31/12/2024
		Net
FONDS PROPRES	FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE	
	Fonds propres statutaires	
	Fonds propres complémentaires	
	FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE	
	Fonds statutaires	
	Fonds propres complémentaires	
	Écarts de réévaluation	
	RÉSERVES	
	Réserves statutaires ou contractuelles	
	Réserves pour projet de l'entité	
	Autres réserves	
	REPORT À NOUVEAU	
	EXCÉDENT OU DÉFICIT DE L'EXERCICE	
	FONDS PROPRES CONSOMPTIBLES	7 128
PROV.	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	
	PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	
	TOTAL FONDS PROPRES (I)	7 128
	Total fonds reportés et dédiés (II)	
	Fonds dédiés reportés	
	TOTAL FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)	
	Provisions pour risques	
	Provisions pour charges	
	TOTAL PROVISIONS (III)	
DETTES	Emprunts obligataires convertibles	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
	Emprunts et dettes financières diverses	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	68 816
	Dettes des legs ou donations	
	Dettes fiscales et sociales	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
	Autres emprunts obligataires	
	Autres dettes	
	Produits constatés d'avance	10 000
	TOTAL DETTES (IV)	78 816
	Écarts de conversion passif (V)	
	TOTAL PASSIF (I+ II + III + IV + V)	85 944

Compte de résultat



Compte de résultat

		27/09/2023 - 31/12/2024
		Net
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	
	Total des ventes de biens et services	
	Vente de biens	
	dont ventes de dons en nature	
	Ventes de services	
	dont parrainages	
	Produits de tiers financeurs	72 872
	Concours publics et subventions d'exploitation	
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	72 872
	Ressources liées à la générosité du public	
	Dons manuels	
	Mécénat	
	Legs, donations et assurances-vie	
	Contributions financières	
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	
	Utilisations des fonds dédiés	
	Autres produits	
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)		72 872
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	
	Variation des stocks de marchandises	
	Autres achats et charges externes	72 872
	Aides financières	
	Impôts, taxes, et versements assimilés	
	Salaires et traitements	
	Charges sociales	
	Dotations aux amortissements et aux provisions	
	Sur actif circulant : dotation aux provisions	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions	
	Report des fonds dédiés	
	Autres charges	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)		72 872
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		

		27/09/2023 - 31/12/2024
		Net
PRODUITS FINANCIERS	De participations	
	D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	
	Autres intérêts et produits assimilés	
	Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges	
	Différences positives de change	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements et aux provisions	
	Intérêts et charges assimilées	
	Différences négatives de change	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)		
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (I - II + III - IV)		
PRODUITS EXCEPTION.	Sur opérations de gestion	
	Sur opérations en capital	
	Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges	
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		
CHARGES EXCEPTION.	Sur opérations de gestion	
	Sur opérations en capital	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)		72 872
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)		72 872
EXCÉDENT OU DÉFICIT		
CONTRIB. VOL. NAT.	Dons en nature	
	Prestations en nature	
	Bénévolat	
TOTAL		
CONTRIB. VOL. NAT.	Secours en nature	
	Mise à disposition gratuite de biens	
	Charges de prestations en nature	
	Personnel bénévole	
TOTAL		

Détails des comptes



Bilan détaillé — Actif

	27/09/2023 - 31/12/2024
	Solde net
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (I)	
ACTIF CIRCULANT	
CRÉANCES	
AUTRES CRÉANCES	25 000
4670030000 - FONDS EDF	10 000
4670040000 - FONDATION DES POSSIBLES	15 000
DISPONIBILITÉS	
DISPONIBILITÉS	60 944
5121001000 - QONTO - COMPTE PRINCIPAL	60 944
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	85 944
CHARGES À RÉPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES (III)	
PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS (IV)	
ÉCARTS DE CONVERSION ACTIF (V)	
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V)	85 944

Bilan détaillé — Passif

	27/09/2023 - 31/12/2024
	Solde net
FONDS PROPRES	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE
FONDS PROPRES CONSOMPTIBLES	
FONDS PROPRES CONSOMPTIBLES	7 128
1081020000 - DOTATION INITIALE	15 000
1081110000 - DOTATIONS COMPLÉMENTAIRES	65 000
1089111000 - DOTATIONS CONSOMPTIBLES INSCRITES AU CR	-72 872
TOTAL FONDS PROPRES (I)	7 128
TOTAL FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)	
TOTAL PROVISIONS (III)	
DETTES	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS	68 816
4081000000 - FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	68 816
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	10 000
4870000000 - PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	10 000
TOTAL DETTES (IV)	78 816
ÉCARTS DE CONVERSION PASSIF (V)	
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	85 944

Compte de résultat détaillé

	27/09/2023 - 31/12/2024
	Solde net
PRODUITS D'EXPLOITATION	
APPORTS DES FONDATEURS	72 872
7532001000 - QP DE DOTATION CONSOMPTIBLE VIRÉE AU CR	72 872
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	72 872
CHARGES D'EXPLOITATION	
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	72 872
6226100000 - HONORAIRES COMPTA	569
6226200000 - HONORAIRES AVOCAT	2 370
6226410000 - HONORAIRES CAC	3 816
6228110000 - REFACTORATION PRISE EN CHARGE PAR ASSOCIATION	65 000
6263100000 - ABONNEMENT QONTO	1 118
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	72 872
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)	
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)	
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (I - II + III - IV)	
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	72 872
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	72 872
EXCÉDENT OU DÉFICIT	
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	
TOTAL CHARGES DE CONTRIBUTIONS EN NATURE	

Annexes



Préambule

Introduction à l'annexe

L'exercice fiscal clos le **31/12/2024** a une durée de **16** mois. Il s'agit du premier exercice comptable du fonds de dotation.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **85 943,66 €**.

Le résultat net comptable est **un bénéfice** de **0,00 €**.

Les notes et tableaux communiqués ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Description de l'entité

Le Fonds a pour objet de mettre en œuvre toute action d'intérêt général visant (i) à favoriser l'insertion ou la réinsertion professionnelle des personnes éloignées de l'emploi et/ou en situation précaire, (ii) à contribuer à la levée des freins périphériques à l'emploi tels que le mal logement, la précarité alimentaire, les difficultés d'accès aux transports et toutes barrières qui empêchent les personnes faiblement qualifiées de suivre une formation pouvant les mener vers l'emploi de façon efficace, (iii) à réduire les inégalités de destin liées notamment aux origines sociales, territoriales et culturelles

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce
- Le règlement ANC 2018-06 du 5 décembre 2018

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

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

- Continuité de l'exploitation ;
- Indépendance des exercices.

Liste des méthodes

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.

Cas des disponibilités en devise :

Les liquidités disponibles en devises sont converties en euros sur la base du dernier cours de change précédent la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion sont directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

Dotations consommables

le fonds dispose d'une dotation initiale de 15 000€ qui est entièrement consommable, et 65 000€ réceptionnés sur l'année 2024

Événements significatifs

Evénements post-clôture

Sans impact :

Néant

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des partici...				
Prêts				
Autres immo. financières				
Clients douteux				
Autres créances clients				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres org. soci...				
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA				
Autres impôts				
Divers				
Groupes et associés				
Débiteurs divers	25 000	25 000		
Charges constatées d'avance				
TOTAL	25 000	25 000		
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exe...				
Prêts et avances consentis aux as...				

État des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant	Commentaire
TOTAL		

Informations relatives au passif

Variation des fonds propres

Rubriques	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice					
Situation nette					
Fonds propres consommables	15 000		65 000	72 872	7 128
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	15 000		65 000	72 872	7 128

Provisions

Nature de la provision	Valeur comptable au début d'exercice	Dotation	Reprise	Valeur comptable à la clôture
------------------------	--------------------------------------	----------	---------	-------------------------------

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux établissem...				
Emprunts et dettes financières div...				
Fournisseurs et comptes rattachés	68 816	68 816		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité Sociale et autres org. soci...				
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et com...				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	10 000	10 000		
TOTAL	78 816	78 816		
Emprunts souscrits en cours d'exe...				
Emprunts remboursés en cours d'e...				
Montant des emprunts et dettes c...				

Précisions sur certains postes de passif

Produits constatés d'avance	Montant	Commentaire
Produits constatés d'avance	-10 000	
TOTAL	-10 000	

Informations relatives au compte de résultat

État des charges à payer et des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
TOTAL		

Charges à payer	Montant	Commentaire
Fournisseurs - Factures non parve...	68 816	
TOTAL	68 816	

Contributions volontaires en nature

Le fonds n'a bénéficié d'aucune contribution volontaire en nature

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun

