

**RESEAU GESAT, FONDS DE DOTATION**

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

**COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2024**

## COMPTES ANNUELS au 31/12/2024

|   | 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<sup>er</sup> janvier 2024 au 31 décembre 2024.

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                   | 69 054,08 €     |
| - Produits d'exploitation          | /               |
| - Résultat net comptable (déficit) | (-) 19 754,41 € |

Fait à Clichy, le 20 mars 2025

Signé par Alexandre Dubray  
Le 23/03/25

ID: tx\_weOzMnykD4Dy



M. Alexandre DUBRAY  
Expert-Comptable

BILAN ACTIF

| ACTIF                                   |  | Exercice N<br>31/12/2024 12 |                                    |           | Exercice N-1<br>31/12/2023 12 | Ecart N / N-1 |        |
|---|--|-----------------------------|------------------------------------|-----------|-------------------------------|---------------|--------|
|   |  | Brut                        | Amortissements<br>et<br>Provisions | Net       | Net                           | Euros         | %      |
| ACTIF IMMOBILISE                        | <b>Immobilisations incorporelles</b>                   |                             |                                    |           |                               |               |        |
|   | Frais d'établissement                                  |                             |                                    |           |                               |               |        |
|   | Frais de recherche et de développement                 |                             |                                    |           |                               |               |        |
|   | Donations temporaires d'usufruit                       |                             |                                    |           |                               |               |        |
|   | Concessions, brevets, licences, marques...             |                             |                                    |           |                               |               |        |
|   | Immobilisations incorporelles en cours                 |                             |                                    |           |                               |               |        |
|   | Avances et acomptes                                    |                             |                                    |           |                               |               |        |
|   | <b>Immobilisations corporelles</b>                     |                             |                                    |           |                               |               |        |
|   | 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> |                             |                                    |           |                               |               |        |
|   | <b>Immobilisations financières (1)</b>                 |                             |                                    |           |                               |               |        |
|   | Participations et Créances rattachées                  |                             |                                    |           |                               |               |        |
|   | Autres titres immobilisés                              |                             |                                    |           |                               |               |        |
|   | Prêts  |                             |                                    |           |                               |               |        |
|   | Autres   |                             |                                    |           |                               |               |        |
|   | <b>Total I</b>   |                             |                                    |           |                               |               |        |
| ACTIF CIRCULANT                         | <b>Stocks et en cours</b>                              |                             |                                    |           |                               |               |        |
|   | <b>Créances (2)</b>                                    |                             |                                    |           |                               |               |        |
|   | Créances clients, usagers et comptes rattachés         |                             |                                    |           |                               |               |        |
|   | Créances reçues par legs ou donations                  |                             |                                    |           |                               |               |        |
|   | Autres   |                             |                                    |           | 40 000.00                     | 40 000.00     | 100.00 |
|   | Valeurs mobilières de placement                        |                             |                                    |           |                               |               |        |
|   | Instruments de trésorerie                              |                             |                                    |           |                               |               |        |
|   | Disponibilités   | 69 054.08                   |                                    | 69 054.08 | 60 229.17                     | 8 824.91      | 14.65  |
| Comptes de Régularisation               | Charges constatées d'avance (2)                        |                             |                                    |           | 2 800.00                      | 2 800.00      | 100.00 |
|   | <b>Total II</b>  | 69 054.08                   |                                    | 69 054.08 | 103 029.17                    | 33 975.09     | 32.98  |
|   | <b>Frais d'émission des emprunts (III)</b>             |                             |                                    |           |                               |               |        |
| Comptes de Régularisation               | <b>Primes de remboursement des emprunts (IV)</b>       |                             |                                    |           |                               |               |        |
|   | <b>Ecarts de conversion actif (V)</b>                  |                             |                                    |           |                               |               |        |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b> |  | 69 054.08                   |                                    | 69 054.08 | 103 029.17                    | 33 975.09     | 32.98  |

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

BILAN PASSIF

| PASSIF                        |  | Exercice N<br>31/12/2024 12 |  | Exercice N-1<br>31/12/2023 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   | 11 132.24                   |  | 5 331.12                      |  | 5 801.12      | 108.82 |
|                               | Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)             | 19 754.41                   |  | 5 801.12                      |  | 13 953.29     | 240.53 |
|                               |  |                             |  |                               |  |               |        |
|                               | Situation nette (sous total)                               | 4 113.35                    |  | 23 867.76                     |  | 19 754.41     | 82.77  |
|                               |  |                             |  |                               |  |               |        |
|                               | Fonds propres consommables                                 |                             |  |                               |  |               |        |
|                               | Subventions d'investissement                               |                             |  |                               |  |               |        |
|                               | Provisions réglementées                                    |                             |  |                               |  |               |        |
| PROVISIONS                    | Total I  | 4 113.35                    |  | 23 867.76                     |  | 19 754.41     | 82.77  |
|                               |  |                             |  |                               |  |               |        |
|                               |  |                             |  |                               |  |               |        |
| 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) | 33.73                       |  | 32.53                         |  | 1.20          | 3.69   |
|                               | Emprunts et dettes financières diverses                    |                             |  |                               |  |               |        |
|                               | Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés                   | 34 333.00                   |  | 26 592.88                     |  | 7 740.12      | 29.11  |
|                               | 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                                | 30 574.00                   |  | 52 536.00                     |  | 21 962.00     | 41.80  |
|                               | Total IV   | 64 940.73                   |  | 79 161.41                     |  | 14 220.68     | 17.96  |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) |  |                             |  |                               |  |               |        |
|                               | Ecarts de conversion passif (V)                            |                             |  |                               |  |               |        |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) |  | 69 054.08                   |  | 103 029.17                    |  | 33 975.09     | 32.98  |

COMPTE DE RESULTAT

|   | Exercice N |    | Exercice N-1 |    | Ecart N / N-1 |        |
|---|------------|----|--------------|----|---------------|--------|
|   | 31/12/2024 | 12 | 31/12/2023   | 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   | 21 962.00  |    | 21 464.00    |    | 498.00        | 2.32   |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges |            |    |              |    |               |        |
| Utilisations des fonds dédiés   |            |    |              |    |               |        |
| Autres produits   |            |    |              |    |               |        |
| Total I   | 21 962.00  |    | 21 464.00    |    | 498.00        | 2.32   |
| Charges d'exploitation (2)  |            |    |              |    |               |        |
| Achats de marchandises  |            |    |              |    |               |        |
| Variation de stock  |            |    |              |    |               |        |
| Autres achats et charges externes   | 41 716.41  |    | 27 265.12    |    | 14 451.29     | 53.00  |
| 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  | 41 716.41  |    | 27 265.12    |    | 14 451.29     | 53.00  |
|   |            |    |              |    |               |        |
| 1 - Résultat d'exploitation (I-II)  | 19 754.41  |    | 5 801.12     |    | 13 953.29     | 240.53 |
|   |            |    |              |    |               |        |

(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 |        |
|---|------------|----|--------------|----|---------------|--------|
|   | 31/12/2024 | 12 | 31/12/2023   | 12 | Euros         | %      |
| <b>Produits financiers</b>  |            |    |              |    |               |        |
| 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     |            |    |              |    |               |        |
| <b>Total III</b>  |            |    |              |    |               |        |
| <b>Charges financières</b>  |            |    |              |    |               |        |
| 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    |            |    |              |    |               |        |
| <b>Total IV</b>   |            |    |              |    |               |        |
| <b>2. Résultat financier (III-IV)</b>                             |            |    |              |    |               |        |
| <b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)</b>             | 19 754.41  |    | 5 801.12     |    | 13 953.29     | 240.53 |
| <b>Produits exceptionnels</b>                                     |            |    |              |    |               |        |
| Sur opérations de gestion   |            |    |              |    |               |        |
| Sur opérations en capital   |            |    |              |    |               |        |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges   |            |    |              |    |               |        |
| <b>Total V</b>  |            |    |              |    |               |        |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                    |            |    |              |    |               |        |
| Sur opérations de gestion   |            |    |              |    |               |        |
| Sur opérations en capital   |            |    |              |    |               |        |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |            |    |              |    |               |        |
| <b>Total VI</b>   |            |    |              |    |               |        |
| <b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>                            |            |    |              |    |               |        |
| <b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>             |            |    |              |    |               |        |
| <b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>                            |            |    |              |    |               |        |
| <b>Total des produits (I+III+V)</b>                               | 21 962.00  |    | 21 464.00    |    | 498.00        | 2.32   |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>                      | 41 716.41  |    | 27 265.12    |    | 14 451.29     | 53.00  |
| <b>5. EXCEDENT OU DEFICIT</b>                                     | 19 754.41  |    | 5 801.12     |    | 13 953.29     | 240.53 |

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

|   | Exercice N |    | Exercice N-1 |    | Ecart N / N-1 |      |
|---|------------|----|--------------|----|---------------|------|
|   | 31/12/2024 | 12 | 31/12/2023   | 12 | Euros         | %    |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE             |            |    |              |    |               |      |
| Dons en nature                                  | 371.00     |    | 364.00       |    | 7.00          | 1.92 |
| Prestations en nature                           |            |    |              |    |               |      |
| Bénévolat                                       |            |    |              |    |               |      |
| TOTAL   | 371.00     |    | 364.00       |    | 7.00          | 1.92 |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE |            |    |              |    |               |      |
| Secours en nature                               |            |    |              |    |               |      |
| Mise à disposition gratuite de biens            |            |    |              |    |               |      |
| Prestations en nature                           |            |    |              |    |               |      |
| Personnel bénévole                              | 371.00     |    | 364.00       |    | 7.00          | 1.92 |
| TOTAL   | 371.00     |    | 364.00       |    | 7.00          | 1.92 |
|   |            |    |              |    |               |      |



## DETAIL BILAN ACTIF

| ACTIF                                 |  | Exercice N<br>31/12/2024 12 | Exercice N-1<br>31/12/2023 12 | Ecart N / N-1 |        |
|---------------------------------------|--|-----------------------------|-------------------------------|---------------|--------|
|                                       |  |                             |                               | Euros         | %      |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE                |  |                             |                               |               |        |
| AUTRES                                |  |                             | 40 000.00                     | 40 000.00     | 100.00 |
| 46870000 DIVERS PRODUIT A RECEVOIR    |  |                             | 40 000.00                     | 40 000.00     | 100.00 |
| DISPONIBILITES                        |  | 69 054.08                   | 60 229.17                     | 8 824.91      | 14.65  |
| 51211000 BANQUE CIC                   |  | 69 054.08                   | 60 229.17                     | 8 824.91      | 14.65  |
| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE           |  |                             | 2 800.00                      | 2 800.00      | 100.00 |
| 48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCES |  |                             | 2 800.00                      | 2 800.00      | 100.00 |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT                 |  | 69 054.08                   | 103 029.17                    | 33 975.09     | 32.98  |
| TOTAL GENERAL                         |  | 69 054.08                   | 103 029.17                    | 33 975.09     | 32.98  |
|                                       |  |                             |                               |               |        |

## DETAIL BILAN PASSIF

| PASSIF  |  | Exercice N<br>31/12/2024 12 | Exercice N-1<br>31/12/2023 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                                      |  | 11 132.24                   | 5 331.12                      | 5 801.12      | 108.82 |
| 11900000 REPORT A NOUVEAU (DEBITEUR)                  |  | 11 132.24                   | 5 331.12                      | 5 801.12      | 108.82 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)        |  | 19 754.41                   | 5 801.12                      | 13 953.29     | 240.53 |
| SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)                          |  | 4 113.35                    | 23 867.76                     | 19 754.41     | 82.77  |
| TOTAL FONDS PROPRES                                   |  | 4 113.35                    | 23 867.76                     | 19 754.41     | 82.77  |
| TOTAL FONDS DEDIES                                    |  |                             |                               |               |        |
| TOTAL PROVISIONS                                      |  |                             |                               |               |        |
| EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT  |  | 33.73                       | 32.53                         | 1.20          | 3.69   |
| 51810000 INTERETS COURUS                              |  | 33.73                       | 32.53                         | 1.20          | 3.69   |
| DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES              |  | 34 333.00                   | 26 592.88                     | 7 740.12      | 29.11  |
| 40100000 FOURNISSEURS                                 |  | 29 653.00                   | 23 412.88                     | 6 240.12      | 26.65  |
| 40810000 FOURNISSEURS CHARGES A PAYER                 |  | 4 680.00                    | 3 180.00                      | 1 500.00      | 47.17  |
| PRODUITS CONSTATES D'AVANCE                           |  | 30 574.00                   | 52 536.00                     | 21 962.00     | 41.80  |
| 48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE                  |  | 30 574.00                   | 52 536.00                     | 21 962.00     | 41.80  |
| TOTAL DETTES  |  | 64 940.73                   | 79 161.41                     | 14 220.68     | 17.96  |
| TOTAL GENERAL   |  | 69 054.08                   | 103 029.17                    | 33 975.09     | 32.98  |
|   |  |                             |                               |               |        |

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

|   | Exercice N<br>31/12/2024 12 | Exercice N-1<br>31/12/2023 12 | Ecart N / N-1 |        |
|---|-----------------------------|-------------------------------|---------------|--------|
|   |                             |                               | Euros         | %      |
| CONTRIBUTIONS FINANCIERES               | 21 962.00                   | 21 464.00                     | 498.00        | 2.32   |
| 75510000 CONTRIBUTION FI. AUTRES ORG.   | 21 962.00                   | 21 464.00                     | 498.00        | 2.32   |
| TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION       | 21 962.00                   | 21 464.00                     | 498.00        | 2.32   |
| AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES       | 41 716.41                   | 27 265.12                     | 14 451.29     | 53.00  |
| 60400000 PRESTATIONS EXTERNES           | 6 267.40                    | 5 000.00                      | 1 267.40      | 25.35  |
| 60410000 PRESTATIONS RESEAU GESAT       | 29 558.20                   | 18 602.48                     | 10 955.72     | 58.89  |
| 61350000 LOCATION SS                    | 1 137.60                    | 603.88                        | 533.72        | 88.38  |
| 62260000 HONORAIRES AVOCAT              |                             | 540.00                        | 540.00        | 100.00 |
| 62260001 HONORAIRES CAC                 | 1 400.00                    | 1 408.94                      | 8.94          | 0.63   |
| 62260002 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE    | 1 960.00                    | 1 800.00                      | 160.00        | 8.89   |
| 62270000 FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEU | 72.47                       |                               | 72.47         |        |
| 62560000 FRAIS DE DEPLACEMENT           | 691.06                      |                               | 691.06        |        |
| 62700000 FRAIS BANCAIRES                | 629.68                      | 389.82                        | 239.86        | 61.53  |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION        | 41 716.41                   | 27 265.12                     | 14 451.29     | 53.00  |
| RESULTAT D'EXPLOITATION                 | 19 754.41                   | 5 801.12                      | 13 953.29     | 240.53 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS           | 19 754.41                   | 5 801.12                      | 13 953.29     | 240.53 |
| TOTAL DES PRODUITS                      | 21 962.00                   | 21 464.00                     | 498.00        | 2.32   |
| TOTAL DES CHARGES                       | 41 716.41                   | 27 265.12                     | 14 451.29     | 53.00  |
| EXCEDENT OU DEFICIT                     | 19 754.41                   | 5 801.12                      | 13 953.29     | 240.53 |
|   |                             |                               |               |        |

## 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

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

Charges et produits constatés d'avance

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 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 69 054.08 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 21 962.00 Euros et dégageant un déficit de 19 754.41-Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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 01/01/2024 au 31/12/2024

### **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 01/01/2024 au 31/12/2024

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 01/01/2024 au 31/12/2024

Tableau de variation des fonds propres  
ANC 2018-06 : Art. 431-5

| VARIATION DES<br>FONDS PROPRES      | A l'ouverture | Affectation du<br>résultats | Augmentation | Diminution ou<br>consommation | A la clôture |
|-------------------------------------|---------------|-----------------------------|--------------|-------------------------------|--------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | 35 000        |                             |              |                               | 35 000       |
| Report à nouveau                    | 5 331-        | 5 801-                      |              | 0                             | 11 132-      |
| Excédent ou déficit de l'exercice   | 5 801-        | 5 801                       | 19 754-      | 0                             | 19 754-      |
| Situation nette                     | 23 868        |                             | 19 754-      | 0                             | 4 113        |
| TOTAL I                             | 23 868        |                             | 19 754-      | 0                             | 4 113        |

Etat des provisions

Néant

Etat des échéances des créances et des dettes

| 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 | 34           | 34             |              |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés                        | 34 333       | 34 333         |              |                 |
| Produits constatés d'avance                              | 30 574       | 30 574         |              |                 |
| TOTAL  | 64 941       | 64 941         |              |                 |

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



**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

**Charges à payer**

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                 | 34      |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 4 680   |
| Total  | 4 714   |

**Charges et produits constatés d'avance**

| Produits constatés d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Produits d'exploitation     | 30 574  |
| Total                       | 30 574  |

**- 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 2024 au 31 décembre 2024.

1) Un conseil d'administration :

- Le 29/03/24 : 4 administrateurs présents sur 2 heures pour un total de 8 heures.
- Le 29/05/24 : 4 administrateurs présents sur 2 heures pour un total de 8 heures.
- Le 18/07/24 : 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 2024, soit 11,88 € / heure.

La valorisation brute des contributions est ainsi de 285€ majorée des charges patronales théoriques de 30 %, soit 86 € de charges patronales.

La valorisation globale des contributions volontaires est au titre de l'exercice 2024 de 371 €.

**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