

# COMPTES ANNUELS

Période du 14/05/2020 au 31/12/2021

## FONDS DOTATION COMMUNAUTE GENE0

9 Rue SCRIBE  
75009 PARIS 09

Siret : 88425568800019



### **GVA EURAUDIT**

Société par actions simplifiée d'Expertise Comptable et de  
Commissaires aux Comptes inscrite aux tableaux  
de l'Ordre et de la Compagnie de Paris

## Sommaire

<b>1. Comptes annuels</b>	<b>1</b>
Bilan actif	2
Bilan passif	3
Compte de résultat	4
Annexe	5
<i>Règles et méthodes comptables</i>	6
<i>Notes sur le bilan</i>	8

# COMPTES ANNUELS

Période du 14/05/2020 au 31/12/2021

Comptes annuels

## Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2021
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>			
Immobilisations incorporelles			
Fonds commercial			
Autres immobilisations incorporelles	10 320	2 070	8 250
Immobilisations corporelles			
Immobilisations financières			
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>10 320</b>	<b>2 070</b>	<b>8 250</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>			
Stocks et en-cours (autres que marchandises)			
Marchandises			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances			
Usagers et comptes rattachés			
Autres			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités (autres que caisse)	10 551		10 551
Caisse			
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>10 551</b>		<b>10 551</b>
<b>REGULARISATION</b>			
Charges constatées d'avance			
Charges à répartir sur plusieurs exercices			
Autres comptes de régularisation			
<b>TOTAL REGULARISATION</b>			
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>20 871</b>	<b>2 070</b>	<b>18 801</b>

Legs nets à réaliser :  
acceptés par les organes statutairements compétents  
autorisés par l'organisme de tutelle  
Dons en nature restant à vendre :

## Bilan passif

	au 31/12/2021	au 01/01/1900
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves	4 521	
<b>Résultat de l'exercice</b>		
Report à nouveau		
<b>SITUATION NETTE</b>	<b>4 521</b>	
<b>Autres fonds associatifs</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>4 521</b>	
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL PROVISIONS</b>		
<b>FONDS DEDIES</b>		
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
<b>TOTAL FONDS DEDIES</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 280	
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>14 280</b>	
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>18 801</b>	

(1) Dont à plus d'un an (a)

Dont à moins d'un an (a)

(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque

(3) Dont emprunts participatifs

(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

14 280

## Compte de résultat

	du 14/05/20 au 31/12/21 20 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions publiques			
Reprises et Transferts de charge			
Cotisations			
Autres produits	36 479	36 479	
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>36 479</b>	<b>36 479</b>	
Achats de marchandises			
Variation de stock de marchandises			
Achats de matières premières			
Variation de stock de matières premières			
Autres achats non stockés et charges externes	4 409	4 409	
Impôts et taxes			
Salaires et Traitements			
Charges sociales			
Amortissements et provisions	2 070	2 070	
Autres charges	30 000	30 000	
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>36 479</b>	<b>36 479</b>	
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			
Opérations faites en commun			
Produits financiers			
Charges financières			
<b>Résultat financier</b>			
<b>RESULTAT COURANT</b>			
Produits exceptionnels			
Charges exceptionnelles			
<b>Résultat exceptionnel</b>			
Impôts sur les bénéfices			
Report des ressources non utilisées			
Engagements à réaliser			
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>			

# COMPTES ANNUELS

Période du 14/05/2020 au 31/12/2021

Annexe

## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : FONDS DOTATION COMMUNAUTE GENEVOISE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 18 801 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un résultat de 0 euros. L'exercice a une durée de 20 mois, recouvrant la période du 14/05/2020 au 31/12/2021.

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

## Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre

L'objet du fonds de dotation est de porter des actions d'intérêt général initiées ou soutenues par la société fondatrice, ses salariés, les structures qui lui sont liées, par les entreprises au sein desquelles elle est associée, et plus généralement par l'ensemble des acteurs qui contribuent à leur développement. A ce titre, il reçoit et gère, 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 dans l'accomplissement de ses oeuvres et de ses missions d'intérêt général.

Dans le cadre de sa mission d'intérêt général, le fonds de dotation développe à titre principal toute activité favorisant la création d'emploi notamment dans les quartiers défavorisés ou dans les zones rurales, le retour à l'emploi notamment à l'égard des publics les plus éloignés de l'emploi, l'entrepreneuriat féminin et l'innovation de rupture qui répond à une demande sociétale.

Dans ce cadre le fonds pourra aussi porter toute action contribuant directement ou indirectement à soutenir et conduire toutes missions d'intérêt général à caractère social, humanitaire, éducatif, scientifique ou culturel. A ce titre les actions mises en oeuvre à ce titre pourront revêtir les caractéristiques suivantes :

- humanitaire, notamment par des actions de solidarité internationale, en France, et à l'étranger, y compris d'urgences suite à des catastrophes naturelles;
- éducatif, en contribuant à l'insertion professionnelle des publics éloignés de l'emploi;
- scientifique, visant à permettre notamment le développement de la recherche fondamentale;
- culturel, en favorisant le développement de projets artistiques;
- de la protection et de la sensibilisation au respect et à la défense de l'environnement naturel, en France, et à l'étranger, et plus largement du développement durable.

Dans le cadre de la réalisation de son objet, le fonds :

- développera ses propres actions;
- ou participera au financement de personnes morales à but non lucratif dont la réalisation favorisera sa mission d'intérêt général.

Le fonds de dotation peut réaliser toute autre activité, directe ou indirecte, mobilière ou immobilière, de nature à favoriser la réalisation de son objet social.

Afin de développer son objet social, le fonds pourra mettre en oeuvre tous les moyens légaux notamment :

- collecter toutes ressources, financières ou matérielles, afin de réaliser son objet social;
- financer et favoriser le développement de toute oeuvre participant à son objet;
- procéder par tous les moyens à la collecte de fonds visant à favoriser le développement de l'objet du fonds, notamment dans le cadre d'une campagne d'appel à la générosité du public autorisé;
- développer des partenariats avec tout organisme d'intérêt général développant des activités similaires ou connexes entrant dans le champ de son objet;
- soutenir tout organisme d'intérêt général poursuivant des buts similaires aux siens ou se situant dans le prolongement de son objet;
- favoriser, par les modalités de gestion de sa dotation, l'emploi de ses actifs au profit d'oeuvres exerçant des activités conformes à son objet;
- organiser directement ou indirectement toute manifestation, conférence, réunion, colloque, séminaire, congrès, et formation en vue de favoriser le développement de ses activités et de celles des organismes d'intérêt général qu'il entend soutenir;
- organiser directement ou indirectement des spectacles, représentations, ou expositions;

## Règles et méthodes comptables

- conclure toutes conventions notamment de partenariats avec toute entreprise, collectivité territoriale ou publique, ou association;
- développer des moyens de communication et de diffusion, éditer toutes publications et autres documents d'information en rapport avec l'objet poursuivi par le fonds de dotation;
- et plus généralement mettre en place toute autre opération nécessaire à la poursuite de ses objectifs et qui soit conforme à la loi et aux règlements.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'ANC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

#### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

### Autres informations relatives aux risques climatiques

Conformément à la recommandation 2021-06 relative à l'arrêté des comptes 2021 de l'AMF, la direction de la société précise que les états financiers de la Société arrêtés au 31/12/2021 ne sont pas impactés par des décisions stratégiques et engagements pris relatifs aux risques climatiques. Aucun risque climatique susceptible d'impacter significativement la valeur comptable de ses actifs n'a été identifié sur cet exercice.

## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement		10 320		10 320
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations incorporelles</b>		<b>10 320</b>		<b>10 320</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
<b>Immobilisations financières</b>				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>		<b>10 320</b>		<b>10 320</b>

## Notes sur le bilan

### Amortissements des immobilisations

Les flux s'analysent comme suit :

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement		2 070		2 070
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations incorporelles</b>		<b>2 070</b>		<b>2 070</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>		<b>2 070</b>		<b>2 070</b>

## Notes sur le bilan

Les opérations s'analysent comme suit :

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations Corporelles	Total
<b>Ventilation des dotations</b>			
Compléments liés à une réévaluation			
Eléments amortis selon mode linéaire	2 070		2 070
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles			
<b>Dotations de l'exercice</b>	<b>2 070</b>		<b>2 070</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés			
Eléments mis hors service			
<b>Diminutions de l'exercice</b>			

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 14 280 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 280	14 280		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>14 280</b>	<b>14 280</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

#### Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	3 960
<b>Total</b>	<b>3 960</b>