

Fonds de dotation



FONDS DE DOTATION VPS FAY
40, rue de Malte
75011 Paris

Comptes annuels au
31 décembre 2023

EPITROPE
124 rue La Fayette, 75010 PARIS
Téléphone : 06.51.31.71.00

SOMMAIRE

ATTESTATION	2
COMPTES ANNUELS	3
BILAN ACTIF	4
BILAN PASSIF	5
RÉSULTAT	6
ANNEXE	8
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	9
COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION	11
VARIATION DES FONDS PROPRES	13
IMMOBILISATIONS	14
AMORTISSEMENTS	15
DÉPRÉCIATIONS	16
ÉCHÉANCES DES CRÉANCES À LA CLÔTURE	17
PROVISIONS	18
ÉCHÉANCES DES DETTES À LA CLÔTURE	19
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	20
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	20
CHARGES À PAYER	21
PRODUITS À RECEVOIR	21
DÉTAIL DES COMPTES	22

ATTESTATION

1. DESTINATAIRES

Les destinataires du présent rapport sont les dirigeants du fonds de dotation VPS FAY.

2. MISSION

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui nous a été confiée par le fonds de dotation VPS FAY nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes. Cette mission ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes de l'exercice ci-après couvrent la période du 1 janvier 2023 au 31 décembre 2023 présentent les caractéristiques suivantes :

- Total du bilan : 238 143 EUR
- Dons et legs AGP : 20 EUR
- Excédent ou déficit de l'exercice : -39 300 EUR

3. CONCLUSION

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à PARIS
Le 5 juin 2024

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

	Exercice clos le 31/12/2023			Exercice clos le 31/12/22
	Brut	Amortissement et dépréciation	Net au 31/12/23	
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits ...				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (I)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	120 333		120 333	251 605
Valeurs mobilières de placement	15		15	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	117 795		117 795	
Charges constatées d'avance				
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	238 143		238 143	251 605
FRAIS D'ÉMISSION DES EMPRUNTS (III)				
PRIMES DE REMBOURSEMENT DES EMPRUNTS (IV)				
ECARTS DE CONVERSION ACTIF (V)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V)	238 143		238 143	251 605

BILAN PASSIF

	Exercice clos le 31/12/23	Exercice clos le 31/12/22
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	15 000	15 000
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		
Report à nouveau	236 605	
Excédent ou déficit de l'exercice	(39 300)	236 605
SITUATION NETTE	212 304	251 605
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES (I)	212 304	251 605
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (III)		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 292	
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	20 547	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (III)	25 839	
ECARTS DE CONVERSION DU PASSIF (V)		
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	238 143	251 605

RÉSULTAT

	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022	Variation	
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service				
dont 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	20			
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie		313 845		
Contributions financières				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits				
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	20	313 845	(313 825)	-100%
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	17 502	9 695	7 807	81%
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements	20 547		20 547	
Charges sociales				
Dotations aux amortissements				
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	1 273	23 750	(22 477)	-95%
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	39 322	33 445	5 877	18%
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	(39 302)	280 400	(319 702)	-114%
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	2		2	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)	2		2	
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 CHARGES FINANCIÈRES (VI)				
2. RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	2		2	
3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	(39 300)	280 400	(319 700)	-114%

	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022	Variation
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital		226 451	(226 451) -100%
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		226 451	(226 451) -100%
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital		270 246	(270 246) -100%
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		270 246	(270 246) -100%
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		(43 795)	43 795 100%
PARTICIPATION DES SALARIÉS AUX RÉSULTATS (VII)			
IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES (VIII)			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	22	540 296	(540 274) -100%
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII+ VIII)	39 322	303 691	(264 369) -87%
EXCÉDENT OU DÉFICIT	(39 300)	236 605	(275 905) -117%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature	600	950	(350) -37%
Bénévolat	8 278	12 293	(4 015) -33%
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	8 878	13 243	(4 365) -33%
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens	600	950	(350) -37%
Prestations en nature			
Personnel bénévole	8 278	12 293	(4 015) -33%
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	8 878	13 243	(4 365) -33%

ANNEXE

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

1. OBJETS ET MOYENS D'ACTION

Le fonds de dotation VICTOR PAULE ET SIMONE FAY, (en abrégé « V.P.S. FAY »), à caractère philanthropique et éducatif, a pour objet de rassembler, sur la vie et les œuvres de Victor FAY et sur les idées qu'il a défendues tout au long de ses engagements, des livres, documents, archives, témoignages et études pour la mémoire vivante, ainsi que de contribuer à tous travaux, écrits, diffusion à cet égard, tels que les mémoires ayant pu être établis à ce jour. Le fonds est destiné à faire connaître au plus grand nombre l'histoire de Victor FAY et du courant de pensée qu'il a représenté, en suscitant la libre confrontation des idées à cet égard.

Il est créé par la volonté (du fait de ses dispositions testamentaires) de Jeanne Simone FAY.

2. FAITS ESSENTIELS DE L'EXERCICE

La procédure prud'homale intentée contre le fonds par l'auxiliaire de vie de Mme S. Fay s'est soldée par une condamnation du fonds à un rappel de salaire de 20.644 €.

Le fonds a signé une convention de partenariat avec le fonds de dotation Institut Tribune Socialiste concernant le support technique et organisationnel, les archives du fonds et leur inventaire et le stockage des ouvrages de la bibliothèque de V. Fay.

3. RÈGLES GÉNÉRALES

L'exercice du 1^{er} janvier 2023 au 31 décembre 2023 est le second exercice du fonds de dotation, créé par les dispositions testamentaires de Jeanne Simone Fay. Le fonds est légataire universel de cette dernière.

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément au règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014, règlement homologué par arrêté du 8 septembre 2014 publié au Journal Officiel du 15 octobre 2014 ainsi qu'aux avis et recommandations ultérieurs de l'Autorité des Normes Comptables (ANC).

Ils respectent également le règlement n°2018-06 du 5 décembre 2018 modifié relatifs aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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.

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.

4. 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.

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

5. CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

6. CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

L'association bénéficie de contributions volontaires en nature, incluant la domiciliation au siège du fonds et l'engagement de bénévoles.

Pour l'exercice 2023, la valorisation annuelle de la domiciliation est estimée à 600 €, tandis que l'implication des bénévoles est évaluée à 8.278 €.

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

A - Produits et charges par origine et destination	Exercice clos le 31/12/2023		Exercice clos le 31/12/22	
	Total	Dont générosité du public	Total	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - PRODUITS LIÉS À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC				
1.1 Cotisations sans contrepartie				
1.2 Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels	20	20	313 845	313 845
- Legs, donations et assurances-vie				
- Mécénat				
1.3 Autres produits liés à la générosité du public				
2 - PRODUITS NON LIÉS À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC				
2.1 Cotisations avec contrepartie				
2.2 Parrainage des entreprises				
2.3 Contributions financières sans contrepartie				
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public				
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS				
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRÉCIATIONS				
5 - UTILISATIONS DES FONDS DÉDIÉS ANTÉRIEURS				
TOTAL DES PRODUITS	20	20	313 845	313 845
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - MISSIONS SOCIALES				
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France	10 000	10 000		
1.2 Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger				
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS				
2.1 Frais d'appel à la générosité du public				
2.2 Frais de recherche d'autres ressources				
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	29 322	29 322	33 445	33 445
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRÉCIATIONS				
5 - IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES				
6 - REPORTS EN FONDS DÉDIÉS DE L'EXERCICE				
TOTAL DES CHARGES	39 322	39 322	33 445	33 445
EXCÉDENT OU DÉFICIT	(39 302)	(39 302)	280 400	280 400

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Exercice clos le 31/12/2023		Exercice clos le 31/12/2022	
	Total	Dont générosité du public	Total	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC Bénévolat Prestations en nature Dons en nature				
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC	8 878		13 243	
3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE Prestations en nature Dons en nature				
TOTAL DES PRODUITS	8 878		13 243	
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES Réalisées en France Réalisées à l'étranger				
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES À LA RECHERCHE DE FONDS				
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	8 878		13 243	
TOTAL DES CHARGES	8 878		13 243	

VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	À l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	À la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	15 000				15 000
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau		236 605			236 605
Excédent ou déficit de l'exercice	236 605				(39 300)
SITUATION NETTE	251 605				212 304
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL FONDS PROPRES	251 605				212 304

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation légal
		Réévaluation	Acquisitions	Virements de poste à poste	Cessions et mises hors service		Valeur d'origine en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Frais d'établissement et de développement							
Autres postes d'immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (I)							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Installations générales, agenc- des constructions							
Installations techniques, matériel et outillage industriel							
Installations générales, agencements divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier							
Emballages récupérables et divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (II)							
IMMOBILISATIONS FINANCIERES							
Participations évaluées par mise en équivalence							
Autres participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts et autres immobilisations financières							
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (III)							
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)							

AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Situations et mouvements de l'exercice			
	Montant des amortissements au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux cessions d'actif	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (I)				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. générales, agencements et aménagements des constructions				
Inst. techniques, matériel et outillage industriel				
Inst. générales, agencements, aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (II)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II)				

DÉPRÉCIATIONS

	Montant cumulé à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant cumulé à la clôture de l'exercice
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATIONS				
Dépréciation sur immobilisations incorporelles				
Dépréciation sur immobilisations corporelles				
Dépréciation sur titres mis en équivalence				
Dépréciation sur titres de placement				
Dépréciation sur immobilisations financières				
Dépréciation sur stocks et en cours				
Dépréciation sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciations				
TOTAL GÉNÉRAL				

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES À LA CLÔTURE

Créances	Montant brut	Échéance à un an au plus	Échéance à plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Créances diverses envers l'État et les collectivités publiques			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	120 333	120 333	
Charges constatées d'avance			
TOTAL DES CRÉANCES	120 333	120 333	

PROVISIONS

	Montant cumulé à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant cumulé à la clôture de l'exercice
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour reconstitution des gisements pétroliers				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour implantation à l'étranger (avant 1/1/92)				
Provisions pour implantation à l'étranger (après 1/1/92)				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes et charges				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				

ÉCHÉANCES DES DETTES À LA CLÔTURE

Dettes	Montant brut	Échéance à un an au plus	Échéance à plus d'un an et 5 ans au plus	Échéance à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	5 292	5 292		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	20 547	20 547		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	25 839	25 839		

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	Montants
Charges d'exploitation	
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
TOTAL CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

	Montants
Produits d'exploitation	
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
TOTAL PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	

CHARGES À PAYER

	Montants
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 292
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	20 547
TOTAL CHARGES À PAYER	25 839

PRODUITS À RECEVOIR

	Montants
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL PRODUITS À RECEVOIR	

DÉTAIL DES COMPTES

DÉTAIL DES COMPTES ACTIF

VPS FAY - 75011 PARIS

Période N du 01/01/2023 au 31/12/2023

Période N-1 du 01/06/2021 au 31/12/2022

RUBRIQUES FISCALES	%B	Ex N	%B	Ex N-1	Ecart N/N-1	%
DC Autres créances	50,5	120 333	100,0	251 605	-131 271	-52,2
467LACOURTE Notaire Lacourte	50,5	120 333	100,0	251 605	-131 271	-52,2
DG Valeurs mobilières de placement	0,0	15			15	0,0
508100 Parts sociales CM	0,0	15			15	0,0
DO Disponibilités	49,5	117 795			117 795	0,0
512100 Crédit mutuel 00021681201	49,5	117 795			117 795	0,0

DÉTAIL DES COMPTES PASSIF

VPS FAY - 75011 PARIS

Période N du 01/01/2023 au 31/12/2023

Période N-1 du 01/06/2021 au 31/12/2022

RUBRIQUES FISCALES		%B	Ex N	%B	Ex N-1	Ecart N/N-1		%
HA	Fonds propres statutaires (sans droits de reprise)	6,3	15 000	6,0	15 000			
102310	Dotation non consommable initiale	6,3	15 000	6,0	15 000			
HQ	Report à nouveau	99,4	236 605			236 605	0,0	
110000	Report à nouveau (solde créditeur)	99,4	236 605			236 605	0,0	
HS	Excédent ou déficit de l'exercice	-16,5	-39 300	94,0	236 605	-275 905	-116,6	
JM	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2,2	5 292			5 292	0,0	
408000	Factures non parvenues	2,2	5 292			5 292	0,0	
JA	Autres dettes	8,6	20 547			20 547	0,0	
468600	Charges à payer	8,6	20 547			20 547	0,0	

DÉTAIL DES COMPTES : RÉSULTAT

VPS FAY - 75011 PARIS

Période N du 01/01/2023 au 31/12/2023

Période N-1 du 01/06/2021 au 31/12/2022

RUBRIQUES FISCALES		%CA	Ex N	%CA	Ex N-1	Ecart N/N-1		%
OA	Cotisations		20			20	0,0	
756100	Cotisations sans contrepartie		20			20	0,0	
OP	Ressources liées à la générosité du public				313 845	-313 845	-100,0	
754320	Legs, donations				313 845	-313 845	-100,0	
OO	... dont legs, donations et assurances-vie				313 845	-313 845	-100,0	
754320	Legs, donations				313 845	-313 845	-100,0	
PF	Autres achats et charges externes		17 502		9 695	7 807	80,5	
614000	Charges locatives de copropriété				3 818	-3 818	-100,0	
616000	Primes d'assurance				134	-134	-100,0	
617000	Etudes et recherches		10 000			10 000	0,0	
622000	Intermédiaires et honoraires				4 008	-4 008	-100,0	
622600	Honoraires expert-comptable		5 292			5 292	0,0	
622700	Frais d'actes et de contentieux				1 735	-1 735	-100,0	
623700	Publications		2 200			2 200	0,0	
627000	Frais bancaires		10			10	0,0	
PH	Aides financières		1 273		23 750	-22 477	-94,6	
653100	Autres charges sur legs ou donations		1 273		23 750	-22 477	-94,6	
PL	Salaires et traitements		20 547			20 547	0,0	
641100	Salaires		20 547			20 547	0,0	
QF	Autres intérêts et produits assimilés		2			2	0,0	
768000	Autres produits financiers		2			2	0,0	
RF	Produits exceptionnels sur opérations en capital				226 451	-226 451	-100,0	
775400	Produits cession biens legs à céder				226 451	-226 451	-100,0	
RN	Charges exceptionnelles sur opérations en capital				270 246	-270 246	-100,0	
675400	Valeur bien legs à céder				270 246	-270 246	-100,0	
SH	Prestations en nature		600		950	-350	-36,8	
871000	Prestations en nature		600		950	-350	-36,8	
SJ	Bénévolat		8 278		12 293	-4 015	-32,7	
875000	Bénévolat		8 278		12 293	-4 015	-32,7	
SP	Mises à disposition gratuite de biens		600		950	-350	-36,8	
861000	Mise à disposition gratuite de biens et locaux		600		950	-350	-36,8	
ST	Personnel bénévole		8 278		12 293	-4 015	-32,7	
864000	Personnel bénévole		8 278		12 293	-4 015	-32,7	

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC (LOI n°91-772 DU 7 AOÛT 1991)

EMPLOIS PAR DESTINATION	EXERCICE N	EXERCICE N-1	RESSOURCES PAR ORIGINE	EXERCICE N	EXERCICE N-1
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 - MISSIONS SOCIALES			1 - RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
1.1 Réalisées en France			1.1 Cotisations sans contrepartie		
- Actions réalisées par l'organisme			1.2 Dons, legs et mécénat		
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France	10 000		- Dons manuels	20	
1.2 Réalisées à l'étranger			- Legs, donations et assurances-vie		313 845
- Actions réalisées par l'organisme			- Mécénats		
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France			1.3 Autres ressources liées à la générosité du public		
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS					
2.1 Frais d'appel à la générosité du public					
2.2 Frais de recherche d'autres ressources					
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	29 322	33 445			
TOTAL DES EMPLOIS	39 322	33 445	TOTAL DES RESSOURCES	20	313 845
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS			2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS		
5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE			3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS		
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE		280 400	DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	39 302	
TOTAL	39 322	313 845	TOTAL	39 322	313 845
			RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)	280 400	
			(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public	-39 302	280 400
			(-) investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice		
			RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)	241 098	280 400
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	EXERCICE N	EXERCICE N-1		EXERCICE N	EXERCICE N-1
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES			1 -CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
Réalisées en France	8 278	12 293	Bénévolat		
Réalisées à l'étranger			Prestations en nature	600	950
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS			Dons en nature	8 278	12 293
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	600	950			
TOTAL	8 878	13 243	TOTAL	8 878	13 243