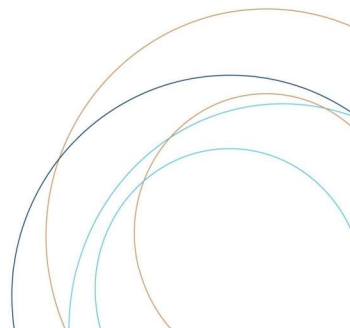


FONDS DE DOTATION DELTA

**40 boulevard des Belges
69006 LYON**

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

COMPTES ANNUELS



Sommaire

1. Comptes annuels

Compte rendu de diligences	2
Bilan (Actif et Passif)	3
Compte de résultat	5
Annexe	7



Comptes annuels

Compte rendu de diligences

COMPTE RENDU DES TRAVAUX DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE

Dans le cadre de la mission qui nous a été confiée par et qui a fait l'objet de notre lettre, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association FONDS DE DOTATION DELTA relatifs à l'exercice du 01 janvier 2023 au 31 décembre 2023

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en euros
Total du bilan	587 209,73
Total des ressources	76 594,00
Résultat net comptable (Excédent)	16 037,13

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.

Fait à Villeurbanne

Jean-Thierry TAVERNIER
Expert-Comptable



Bilan (Actif et Passif)

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acom				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Biens reçus par legs / donations destinés à être				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Total I				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par leg ou donations				
Autres créances				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	604 255	17 123	587 132	629 048
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	78		78	3 986
Charges constatées d'avance				
Total II	604 333	17 123	587 210	633 033
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Prime de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion - Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	604 333	17 123	587 210	633 033



Bilan (Actif et Passif)

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	1 000	1 000
Première situation nette établie		
Fonds statutaires	1 000	1 000
Dotations non consommables		
Autres fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires avec droit de reprise		
Autres fonds propres avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	58 550	12 803
Excédent ou déficit de l'exercice	16 037	45 748
Situation nette (sous-total)	75 587	59 550
Fonds propres consommables	494 482	571 076
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
Total I	570 069	630 626
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
Total II		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total III		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires	14 666	
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 474	2 407
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
Total IV	17 140	2 407
Ecarts de conversion - Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	587 210	633 033



Compte de résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et de services		
Ventes de biens		
Ventes de prestations services		
Produits de tiers financeurs	76 594	83 844
Concours publics et subventions d'exploitation		
Vts des fondateurs ou conso. de la dot. consommable	76 594	83 844
Ressources liées à la générosité du public		
Contributions financières		
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de charges		
Utilisation des fonds dédiés		
Autres produits		
Total I	76 594	83 844
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes	4 516	4 592
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	76 594	83 844
Total II	81 110	88 436
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-4 516	-4 592
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immob.		
Autres intérêts et produits assimilés	17 452	27 958
Repr./ provisions, dépréciations et transferts de charges	5 218	18 841
Différences positives de change		
Produits nets / cessions de valeurs mob. de placement	15 006	8 759
Total III	37 676	55 558
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amort., aux dépréciations et provisions	17 123	5 218
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Chges nettes / cessions de valeurs mob. de placement		
Total IV	17 123	5 218
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	20 553	50 340
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	16 037	45 748
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises provisions, dép., et transferts de charge		
Total V		



Compte de résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dot. amortissements, aux dépréciations et provisions		
Total VI		
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Total des produits (I + III + V)	114 270	139 402
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII))	98 233	93 654
EXCEDENT OU DEFICIT	16 037	45 748
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		



Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : FONDS DE DOTATION DELTA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 587 210 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 16 037 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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.



Notes sur le bilan

Actif circulant

Valeurs mobilières de placement

Le portefeuille de valeurs mobilières de placement à la clôture de l'exercice s'établit comme suit :

Le fonds de dotation détient un portefeuille d'actions et de valeurs mobilières.

Lorsque la valeur du cours de clôture est inférieure à la valeur d'achat historique une dépréciation est constatée. Au 31/12/2023, il a été constaté une moins-value latente globale de 17 123€, qui a donné lieu à une provision.

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	À la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	1 000				1 000
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à Nouveau	12 803	45 748			58 550
Excédent ou déficit de l'exercice	45 748		16 037		16 037
Situation nette	59 550	45 748	16 037		75 587
Fonds propres consommables	571 076			76 594	494 482
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	630 626	45 748	16 037	76 594	570 069

Information sur la politique de suivi en matière de gestion des dotations

Le fonds de dotation a pour objet de conduire et soutenir des actions dans le domaine de la culture et particulièrement l'art religieux chrétien ; domaines de l'aide aux églises chrétiennes, de l'éducation, de l'aide aux populations âgées, seules ou démunies et de l'entrepreneuriat.

Le montant total des versements (dons) effectués par le fonds de dotation au titre de l'exercice social s'élève à 76 594€.



Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 17 140 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	14 666	14 666		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 474	2 474		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	17 140	17 140		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	2 474
Total	2 474

