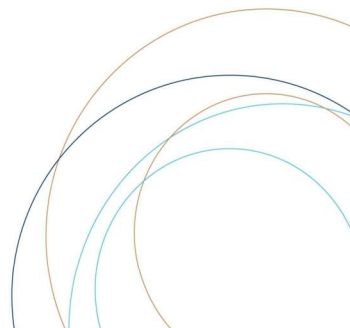


FONDS DE DOTATION DELTA

**40 boulevard des Belges
69006 LYON**

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

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 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 2024 au 31 décembre 2024

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

	Montant en euros
Total du bilan	596 378,23
Total des ressources	62 244,01
Résultat net comptable (Excédent)	68 174,57

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à Villeurbanne

Jean-Thierry TAVERNIER
Expert-Comptable

Signé par Jean-Thierry Tavernier
Le 30/06/2025

ID: tx_Y9PQKGa7mboO



Bilan (Actif et Passif)

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
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	615 916	41 693	574 222	587 132
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	22 156		22 156	78
Charges constatées d'avance				
Total II	638 072	41 693	596 378	587 210
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)	638 072	41 693	596 378	587 210



Bilan (Actif et Passif)

	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
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	74 587	58 550
Excédent ou déficit de l'exercice	68 175	16 037
Situation nette (sous-total)	143 762	75 587
Fonds propres consommables	432 238	494 482
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
Total I	576 000	570 069
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	17 899	14 666
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 479	2 474
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
Total IV	20 378	17 140
Ecarts de conversion - Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	596 378	587 210



Compte de résultat

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et de services		
Ventes de biens		
Ventes de prestations services		
Produits de tiers financeurs	62 244	76 594
Concours publics et subventions d'exploitation		
Vts des fondateurs ou conso. de la dot. consommable	62 244	76 594
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	62 244	76 594
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes	4 464	4 516
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	62 244	76 594
Total II	66 708	81 110
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-4 464	-4 516
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immob.		
Autres intérêts et produits assimilés	34 191	17 452
Repr./ provisions, dépréciations et transferts de charges	17 123	5 218
Différences positives de change		
Produits nets / cessions de valeurs mob. de placement	63 018	15 006
Total III	114 332	37 676
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amort., aux dépréciations et provisions	41 693	17 123
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Chges nettes / cessions de valeurs mob. de placement		
Total IV	41 693	17 123
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	72 639	20 553
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	68 175	16 037
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises provisions, dép., et transferts de charge		
Total V		



Compte de résultat

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	du 01/01/23 au 31/12/23 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)	176 576	114 270
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII))	108 402	98 233
EXCEDENT OU DEFICIT	68 175	16 037
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 31/12/2024, dont le total est de 596 378 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 68 175 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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 31/12/2024 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 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 31/12/2024, il a été constaté une moins-value latente globale de 41 693€, 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	58 550	16 037			74 587
Excédent ou déficit de l'exercice	16 037	-16 037	68 175		68 175
Situation nette	75 587		68 175		143 762
Fonds propres consommables	494 482			62 244	432 238
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	570 069		68 175	62 244	576 000

Information sur la politique de suivie 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 62 244€.



Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 20 378 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	17 899	17 899		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 479	2 479		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	20 378	20 378		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	2 479
Total	2 479

