

Présentation des comptes annuels

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

FONDS DE DOTATION DELSOL

4 bis rue du Colonel MOLL
75017 PARIS

Sommaire

Le bilan actif

Le bilan passif

Le compte de résultat (première partie)

Le compte de résultat (seconde partie)

Détail des comptes - Bilan Actif

Détail des comptes - Bilan Passif

Détail des comptes - Compte de Résultat - Page 1

Détail des comptes - Compte de Résultat - Page 2

annexe

regles et methodes comptables 1

Legs, donations et assurances-vie

Compte de résultat par origine et destination - Page 1

Compte de résultat par origine et destination - Page 2

Tableau de rapprochement des charges

Tableau de rapprochement des contributions volontaires

Variation des fonds propres (générosité du public)

BILAN ACTIF

	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Immobilisations corporelles en cours				
Autres				
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 I				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	5 201		5 201	4 981
Charges constatées d'avance				
TOTAL II	5 201		5 201	4 981
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion Actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	5 201		5 201	4 981

BILAN PASSIF

	Exercice N	Exercice N-1
FONDS PROPRES Fonds propres sans droit de reprise Fonds propres statutaires Fonds propres complémentaires Fonds propres avec droit de reprise Fonds statutaires Fonds propres complémentaires Ecart de réévaluation Réserves Réserves statutaires ou contractuelles Réserves pour projet de l'entité Autres Report à nouveau Excédent ou déficit de l'exercice Situation nette (sous total) Fonds propres consommables Subventions d'investissement Provisions réglementées		
TOTAL I	220	198
AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL I bis		
FONDS REPORTES ET DEDIES Fonds reportés liés aux legs ou donations Fonds dédiés		
	3 606	3 408
TOTAL II	3 606	3 408
PROVISIONS Provisions pour risques Provisions pour charges		
TOTAL 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 Dettes des legs ou donations Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes Instruments de trésorerie Produits constatés d'avance		
	700	700
	675	675
TOTAL IV	1 375	1 375
Ecart de conversion Passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + I bis + II + III + IV + V)	5 201	4 981

COMPTES DE RESULTAT EN LISTE

	Exercice N	Exercice N-1
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 comptable Ressources liées à la générosité du public Dons manuels Mécénats Legs, donations et assurances-vie Contributions financières Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges Utilisations des fonds dédiés Autres produits	52 600	52 600
TOTAL I	52 600	52 600
CHARGES D'EXPLOITATION Achats de marchandises Variation de stock Autres achats et charges externes 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	12 380 40 000	12 402 40 000
TOTAL II	52 380	52 402
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	220	198
PRODUITS FINANCIERS 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		
TOTAL III		
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 IV		
2. RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)		

COMPTE DE RESULTAT EN LISTE - SUITE

	Exercice N	Exercice N-1
3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	220	198
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V		
CHARGES EXCEPTIONNELLES :		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL VI		
4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	52 600	52 600
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	52 380	52 402
EXCEDENT OU DEFICIT	220	198
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Détail des comptes

Bilan Actif ANC 2018-6						
	Brut	Amortissements	Net 31/12/2025	Net N-1 31/12/2024	Variation En valeur	En %
ACTIF IMMOBILISE						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
ACTIF CIRCULANT						
Créances						
Disponibilités	5 200,70		5 200,70	4 980,70	220,00	4,42
512100 BNP	5 200,70		5 200,70	4 980,70	220,00	4,42
TOTAL II	5 200,70		5 200,70	4 980,70	220,00	4,42
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV +	5 200,70		5 200,70	4 980,70	220,00	4,42
X						

Détail des Comptes

FONDS DE DOTATION DELSOL

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 18/06/26
Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 19.14

Bilan Passif ANC 2018-6				
	Net 31/12/2025	Net N-1 31/12/2024	Variation	
			En valeur	En %
FONDS PROPRES				
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>				
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>				
<i>Réserves</i>				
Excédent ou déficit de l'exercice	220,00	197,85	22,15	11,20
Situation nette (sous total)	220,00	197,85	22,15	11,20
TOTAL I	220,00	197,85	22,15	11,20
AUTRES FONDS PROPRES				
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds dédiés	3 605,70	3 407,85	197,85	5,81
195000 FONDS DEDIES - MECENAT NON UTILISE	3 605,70	3 407,85	197,85	5,81
TOTAL II	3 605,70	3 407,85	197,85	5,81
PROVISIONS				
DETTES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	700,00	700,00	0,00	
408100 FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENU	700,00	700,00		
Autres dettes	675,00	675,00	0,00	
467000 AUTRE COMPTE CREDITEUR	675,00	675,00		
TOTAL IV	1 375,00	1 375,00	0,00	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	5 200,70	4 980,70	220,00	4,42
X				

Détail des Comptes

FONDS DE DOTATION DELSOL

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 18/06/26
Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 19.14

Compte de résultat ANC 2018-6				
	Net 31/12/2025	Net N-1 31/12/2024	Variation	
			En valeur	En %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
<u>Ventes de biens et services</u>				
<u>Produits de tiers financeurs</u>				
<u>Ressources liées à la générosité du public</u>				
Mécénats	52 600,00	52 600,00	0,00	
754201 MECENAT - SOUTIEN FINANCIER	41 000,00	41 000,00		
754202 MECENAT - SOUTIEN COMPETENCE	8 000,00	8 000,00		
754203 MISE A DISPOSITION LICENCE	3 600,00	3 600,00		
TOTAL I	52 600,00	52 600,00	0,00	
CHARGES D'EXPLOITATION				
Autres achats et charges externes	12 380,00	12 402,15	-22,15	-0,18
615001 MISE A DISPOSITION LOGICIEL	3 600,00	3 600,00		
621400 PERSONNEL PRETE	8 000,00	8 000,00		
622600 HONORAIRES	700,00	700,00		
627000 SERVICES BANCAIRES	80,00	102,15	-22,15	-21,68
Aides financières	40 000,00	40 000,00	0,00	
657000 AIDES FINANCIERES OCTROYEES	40 000,00	40 000,00		
Autres charges				
657000 AIDES FINANCIERES OCTROYEES				
TOTAL II	52 380,00	52 402,15	-22,15	-0,04
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	220,00	197,85	22,15	11,20
PRODUITS FINANCIERS				
CHARGES FINANCIERES				
X				

Compte de résultat suite ANC 2018-6				
	Net 31/12/2025	Net N-1 31/12/2024	Variation	
			En valeur	En %
3. RÉSULTAT COURANT AV. IMPOTS (I-II+III-IV)	220,00	197,85	22,15	11,20
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	52 600,00	52 600,00	0,00	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	52 380,00	52 402,15	-22,15	-0,04
EXCEDENT OU DEFICIT	220,00	197,85	22,15	11,20
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
CHARGES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
X				

Annexe



RAPPEL : Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) **Immobilisations corporelles :**

b) **Stocks :**

c) **Créances :**

LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE

PRODUITS	MONTANTS
Montant perçu au titre d'assurances-vie	
Montant de la rubrique de produits «Legs ou donations» définie à l'article 213-9	
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations	
CHARGES	MONTANTS
Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Report en fonds reportés liés aux aux legs ou donations	
SOLDE DE LA RUBRIQUE	

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	Exercice N		Exercice N-1	
	TOTAL	Dont générosité du pulic	TOTAL	Dont générosité du pulic
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	52 600		52 600	
1.1 Cotisations sans contrepartie				
1.2 Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels				
- Legs, donations et assurances-vie				
- Mécénat	52 600		52 600	
1.3 Autres produits liés à la générosité du public				
2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE 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 DEPRECIATIONS				
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS				
TOTAL	52 600		52 600	
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - MISSIONS SOCIALES	40 000		40 000	
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme	40 000		40 000	
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
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	12 380		12 402	
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				
5 - IMPOT SUR LES BENEFICES				
6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE				
TOTAL	52 380		52 402	
EXCEDENT OU DEFICIT	220		198	

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION - SUITE

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Exercice N		Exercice N-1	
	TOTAL	Dont générosité du pulic	TOTAL	Dont générosité du pulic
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	11 600		11 600	
Bénévolat				
Prestations en nature	8 000		8 000	
Dons en nature	3 600		3 600	
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL	11 600		11 600	
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES				
Réalisées en France				
Réalisées à l'étranger				
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS				
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	11 600		11 600	
TOTAL	11 600		11 600	

TABLEAU DE RAPPROCHEMENT CHARGES

TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES DU COMPTE DE RESULTAT ET DU COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION	Missions sociales				Frais de recherche de fonds		Frais de fonctionnement	Dotations aux provisions	Impôt sur les bénéfices	Report en fonds dédiés	Valeurs nettes comptables des éléments d'actifs cédés figurant dans les rubriques		TOTAL COMPTE DE RESULTAT
	Réalisées en France		Réalisées à l'étranger		Générosité du public	Autres ressources					Autres produits liés à la générosité du public	Autres produits non liés à la générosité du public	
	par l'organisme	Versements à d'autres organismes	par l'organisme	Versements à d'autres organismes									
Achats de marchandises													
Variation de stock													
Autres achats et charges externes							12 380						12 380
Aides financières													
Impôts, taxes et versements assimilés													
Salaires et traitements													
Charges sociales													
Dotations aux amortissements et dépréciations													
Dotations aux provisions													
Report en fonds dédiés													
Autres charges		40 000											40 000
Charges financières													
Charges exceptionnelles													
Participations des salariés aux résultats													
Impôts sur les bénéfices													
TOTAL		40 000					12 380						52 380

TABLEAU DE RAPPROCHEMENT CONTRIBUTIONS

TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES DU COMPTE DE RESULTAT ET DU COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION	MISSIONS SOCIALES		Frais de recherche de fonds	Frais de fonctionne ment	TOTAL COMPTE DE RESULTAT
	Réalisées en France	Réalisées à l'étranger			
Secours en nature					
Mises à disposition gratuites de biens				3 600	3 600
Prestations de services					
Personnel bénévole				8 000	8 000
TOTAL				11 600	11 600

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	AFFECTATION DU RESULTAT		AUGMENTATION		DIMINUTION OU CONSOMMATION		A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
	MONTANT	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT
Fonds propres sans droit de reprise	3 408	198		220				3 826
Fonds propres avec droit de reprise								
Ecart de réévaluation								
Réserves								
Report à nouveau								
Excédent ou déficit de l'exercice	198					198		
Dotations consommables								
Subventions d'investissements								
Provisions réglementées								
TOTAL	3 606	198		220		198		3 826