DOTLEX

5 Bis RUE DU COMMERCE

49800 ANGERS

APE : 9499Z SIRET : 91448771500023
Autres organisations fonctionnant par adhésion volontaire

Comptes annuels

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Société d'Expertise Comptable et de Commissariats aux Comptes
inscrite au tableau de l'ordre d' ANGERS

3 Rue Fernand Forest - BP 70814 - 49008 ANGERS CEDEX 01

Tél. : 02 41 68 66 11 - Web : www.sorex.pro

Sommaire

Rapport de présentation des comptes **1**
Etats financiers **3**
Bilan 4
Compte de résultat 6
Annexe 7
Règles et méthodes comptables *8*
Suivi des dotations consomptibles *10*
Notes sur le bilan – Créances & Produits à recev. *11*
Notes sur le bilan – Dettes & Charges à payer *12*
Détail des postes **13**
Bilan Associations 14
Compte de Résultat Associations 16

Rapport de présentation des comptes

RAPPORT DE L'EXPERT–COMPTABLE

Dans le cadre de la mission d'établissement des comptes annuels du fonds de dotation :
DOTLEX
Pour l'exercice du 01 janvier 2023 au 31 décembre 2023

Et conformément à nos accords, nous avons effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des experts comptables.

Les comptes annuels ci–joints, qui comportent 8 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	24 498
Résultat net comptable (Déficit)	**-70 562**

Fait à ANGERS CEDEX 01
Le 19 février 2024

Emmanuelle MEREL
Expert–Comptable Associé

Etats financiers

Bilan

	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 acomptes				
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 cédés				
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	19 436		19 436	5 542
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	4 856		4 856	95 724
Charges constatées d'avance	206		206	1 004
Total II	**24 498**		**24 498**	**102 270**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Prime de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion – Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	**24 498**		**24 498**	**102 270**

Bilan

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	**15 000**	**15 000**
Première situation nette établie		
Fonds statutaires	15 000	15 000
Dotations non consomptibles		
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	**72 918**	**292**
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	72 918	292
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	**-70 562**	**72 627**
Situation nette (sous–total)	**17 356**	**87 918**
Fonds propres consomptibles		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
Total I	**17 356**	**87 918**
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		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 142	14 352
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
Total IV	**7 142**	**14 352**
Ecarts de conversion – Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	**24 498**	**102 270**

Compte de résultat

DOTLEX

COMPTE DE RESULTAT du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES	2 023	2 022
Charges d'exploitation	**89 456.34**	**80 336.54**
Financements de projets	69 536.78	11 263.93
Frais de collecte et de notoriété	-	-
Autres achats et charges externes	19 919.56	69 072.31
Sous-total 1	*89 456.34*	*80 336.24*
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements	-	-
Charges sociales	-	-
Sous-total 2	-	-
Dotations aux amortissements et dépréciations	-	-
Dotations aux provisions pour risques et charges	-	
Autres charges	-	0.30
Engagements à réaliser sur ressources affectées		
Sous-total 3	-	*0.30*
RESULTAT D'EXPLOITATION	- 70 562.34	72 626.62
Charges financières	-	-
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	-	-
Intérêts et charges assimilées	-	
Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement	-	-
Charges nettes sur cession d'immobilisations financières	-	
RESULTAT FINANCIER	-	-
RESULTAT COURANT	**-70 562.34**	**72 626.62**
Charges exceptionnelles	0.00	0.00
Sur opérations en capital		
Sur opérations de gestion		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**0.00**	**0.00**
RESULTAT DE L'EXERCICE	**-70 562.34**	**72 626.62**
TOTAL GENERAL	**89 456.34**	**80 336.54**

PRODUITS	2 023	2 022
Produits d'exploitation	**18 894.00**	**152 963.16**
Legs, Donations et assurances-vie	-	-
Mécénat	-	-
Collecte dons	15 000.00	146 500.00
Subventions	-	
Quote-part des dotations consomptibles inscrites au compte de résultat	-	-
Reports des ressources non utilisées	-	-
Reprises sur provisions, dépréciations, amortissements et transferts de charges	3 894.00	6 463.16
Autres produits	-	-
Produits financiers	**-**	**-**
Produits des participations	-	-
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	-	-
Autres intérêts et produits assimilés des placements immobiliers	-	-
Autres intérêts et produits assimilés des placements financiers	-	-
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	-	-
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	-	-
Produits exceptionnels	**-**	**-**
Sur opérations en capital	-	
Sur opérations de gestion	-	-
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	-	-
TOTAL GENERAL	**18 894.00**	**152 963.16**

Annexe

Règles et méthodes comptables

Concerne : DOTLEX

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 24 498 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit
de 70 562 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023
L'exercice précédent présentait des comptes de 22 mois, à savoir du 01/03/2020 au 31/12/2021.

Les notes ou tableaux ci–après font partie intégrante des comptes annuels.
Ces comptes annuels ont été arrêtés par la direction de l'entité.

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 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.

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

Le fonds de dotation "DOTLEX" a pour objet de procurer une aide juridique tant sur le plan des moyens intellectuels que des moyens financiers au bénéfice de la défense des droits humains et des causes d'intérêt général et de faciliter l'accès à la justice et au droit des associations et fondations d'intérêt général ayant intérêt à faire valoir leurs droits et intérêts en justice et/ou par les modes amiables de résolution des litiges.
Le fonds agit dans les domaines suivants :
– Santé publique
– Précarité sanitaire et sociale
– Environnement
– Aide et assistance aux migrants
– Economie responsable
Le fonds "DOTLEX" réalise son objet grâce aux dons qu'il reçoit et qu'il redistribue

Règles et méthodes comptables

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.

Séparation des exercices

Les charges à payer, les produits à recevoir et les charges et produits constatés d’avance constituent des opérations à caractère habituel.

Suivi des dotations consomptibles

Annexe Comptable

INFORMATIONS RELATIVES AUX DOTATIONS

	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Solde à la fin de l'exercice
Dotations consomptibles affectables à des projets			
Apports 2050	125 000.00		125 000.00
Apports AGEVAL	20 000.00	15 000.00	35 000.00
Apports Repaire des Heros	1 500.00		1 500.00
TOTAL	**146 500.00**	**15 000.00**	**161 500.00**

UTILISATION DES DOTATIONS CONSOMPTIBLES AFFECTABLES A DES PROJETS

Sur l'exercice 2023, il a été affecté :

780 € au projet LPO
2 000 € au projet commission environnement
1 800 € au projet ApiDV
1 800 € au projet Utopia 56
15 000 € au projet d'Intérêts à Agir
24 221 €40 au projet de structuration du groupe
23 935 €38 au projet de développement LEX FERENDA
16 025 €56 à la prise en charge des charges de structure de DOTLEX

Soit un total de 85 562.34€

SOLDE DES DOTATIONS CONSOMPTIBLES EN FIN D'EXERCICE

	Solde dotation consomptible restant à affecter en début d'exercice	Dotation consomptible de l'exercice	Utilisation des dotations consomptibles sur l'exercice	Solde dotation consomptible restant à affecter en fin d'exercice
TOTAL	**72 918.37**	**15 000.00**	**85 562.34**	**2 356.03**

Notes sur le bilan – Créances & Produits à recev.

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 19 642 euros et se ventile globalement de la façon suivante.

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	19 436	19 436	
Charges constatées d'avance	206	206	
Total	**19 642**	**19 642**	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Notes sur le bilan – Dettes & Charges à payer

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 7 142 euros et se ventile globalement de la façon suivante.

	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	7 142	7 142		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	**7 142**	**7 142**		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs – fact. non parvenues	5 282
Total	**5 282**

Détail des postes

Bilan Associations

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Total I				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Créances				
Autres créances	19 436,37		19 436,37	5 542,37
46710000 – Autres comptes – association iaa	*13 894,00*		*13 894,00*	
46720000 – Autres comptes – elise rouille	*5 542,37*		*5 542,37*	*5 542,37*
Divers				
Disponibilités	4 855,66		4 855,66	95 724,00
51210000 – Credit mutuel	*4 855,66*		*4 855,66*	*95 724,00*
Charges constatées d'avance	206,00		206,00	1 004,00
48600000 – Charges constatees d'avance	*206,00*		*206,00*	*1 004,00*
Total II	**24 498,03**		**24 498,03**	**102 270,37**
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	**24 498,03**		**24 498,03**	**102 270,37**

Bilan Associations

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	**15 000,00**	**15 000,00**
Fonds statutaires	15 000,00	15 000,00
10220000 – Dotation initiale	*15 000,00*	*15 000,00*
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves	**72 918,37**	**291,75**
Réserves pour projet de l'entité	72 918,37	291,75
10680000 – Reserves pour projet de l'entite	*72 918,37*	*291,75*
Excédent ou déficit de l'exercice	**-70 562,34**	**72 626,62**
Situation nette (sous–total)	**17 356,03**	**87 918,37**
Total I	**17 356,03**	**87 918,37**
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Total II		
PROVISIONS		
Total III		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 142,00	14 352,00
40100000 – Fournisseurs	*1 860,00*	*8 592,00*
40810000 – Fournisseurs – fact. non parvenues	*5 282,00*	*5 760,00*
Total IV	**7 142,00**	**14 352,00**
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	**24 498,03**	**102 270,37**

Compte de Résultat Associations

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de biens et de services				
Produits de tiers financeurs	**15 000,00**		**146 500,00**	
Contributions financières	15 000,00		146 500,00	
75500000 – Collecte de dons	*15 000,00*		*146 500,00*	
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de charges	3 894,00		6 463,16	
79100000 – Transfert de charges d'exploitation	*3 894,00*		*6 463,16*	
Total I	**18 894,00**		**152 963,16**	
CHARGESD'EXPLOITATION				
Autres achats et charges externes	19 919,56		69 072,31	
60630000 – Achats de petit equipement	*30,00*		*865,79*	
61310000 – Location logiciel	*1 073,34*		*986,80*	
61320000 – Locations immobilieres	*3 262,50*		*7 538,74*	
61560000 – Maintenance			*678,00*	
61830000 – Documentation technique	*508,68*			
62140000 – Personnel détaché			*25 492,93*	
62260000 – Honoraires comptables	*3 920,00*		*4 000,00*	
62262000 – Prestations administratives	*7 000,00*		*9 000,00*	
62263000 – Honoraires commissaire aux comptes	*3 616,90*		*3 861,70*	
62264000 – Honoraires divers	*399,24*		*2 809,44*	
62300000 – Publicité			*3 696,00*	
62380000 – Rémunérations stagiaires			*6 128,09*	
62380001 – Dons verses	*3,90*		*3 000,00*	
62510000 – Voyages et déplacements			*910,00*	
62600000 – Frais postaux			*2,32*	
62780000 – Services bancaires	*105,00*		*102,50*	
Aides financières	69 536,78		11 263,93	
65600002 – Financement lpo	*780,00*		*9 940,00*	
65600003 – Financement TOTO			*1 000,00*	
65600006 – Financement commission envir.	*2 000,00*		*323,93*	
65600007 – Financement apidv	*1 800,00*			
65600008 – Financement utopia 56	*1 800,00*			
65600010 – Asso financement	*15 000,00*			
65600011 – Financement structuration groupe	*24 221,40*			
65600012 – Financement developpement LEX FERE	*23 935,38*			
Autres charges			0,30	
65800000 – Charges diverses gestion courante			*0,30*	
Total II	**89 456,34**		**80 336,54**	
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I–II)	**-70 562,34**		**72 626,62**	
PRODUITS FINANCIERS				
Total III				
CHARGES FINANCIERES				
Total IV				
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I–II+III–I	**-70 562,34**		**72 626,62**	
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Total V				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Total VI				
Total des produits (I + III + V)	**18 894,00**		**152 963,16**	

Compte de Résultat Associations

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII)	**89 456,34**		**80 336,54**	
EXCEDENT OU DEFICIT	**-70 562,34**		**72 626,62**	
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIR				
TOTAL				