

FONDS DE DOTATION BDL S'ENGAGE

24 rue du Rocher
75008 Paris
SIRET 834 042 707 0010

ETATS FINANCIERS

au 31 décembre 2023

ACTIF

				31/12/2023	31/12/2022
		Brut	Amortissement ou provision	Net	Net
102790	Autres fonds propres - Dotations consommables inscrites au compte de résultat	392 631.51		392 631.51	287 601.75
	ACTIF IMMOBILISE	392 631.51	-	392 631.51	287 601.75
	ACTIF CIRCULANT				
	ACTIF CIRCULANT	119 119.22	-	119 119.22	123 926.64
	Créances				
	Clients et comptes rattachés				
	Autres créances				
	Valeurs Mobilières de Placement	114 992.50	-	114 992.50	-
508101	BDL Convictions - Part I	-	-	-	-
508102	BDLCM Rempart - Part GP	-	-	-	-
508103	FCP DE BNP PAR.MOIS ISR IC FCP 3DEC	114 992.50	-	114 992.50	-
512100	Disponibilités	4 126.72		4 126.72	123 926.64
486000	Charges constatées d'avance	-		-	-
	Total	511 750.73	-	511 750.73	411 528.39

PASSIF

		31/12/2023	31/12/2022
		Brut	Brut
	CAPITAUX PROPRES		
102700	Autres fonds propres - Dotations consommables	500 000.00	400 000.00
119000	Report à nouveau	-	-
129000	Résultat de l'exercice	-	-
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
	DETTES		
	Fournisseurs et comptes rattachés	11 750.73	11 528.39
401000	Fournisseurs	-	-
408000	Fournisseurs - factures non parvenues	11 750.73	11 528.39
	Total	511 750.73	411 528.39
		-	-

Fonds de dotation BDL s'engage

24 rue du Rocher

75008 Paris

SIRET : 834 042 707 00010

COMPTE DE RESULTAT

		01/01/2023 31/12/2023	01/01/2022 31/12/2022
	PRODUITS D'EXPLOITATION		
757000	Quote part de dotations consommables virées au compte de résultat	105 029.76	59 854.75
	TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	105 029.76	59 854.75
	CHARGES D'EXPLOITATION		
622610	Honoraires - Avocats	-	-
622620	Honoraires - CAC	- 2 749.68	- 2 460.24
622700	Frais d'actes et de contentieux	-	-
627800	Autres frais et commissions sur prestations de services	- 392.04	- 648.00
	TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	- 3 141.72	- 3 108.24
	RESULTAT D'EXPLOITATION	101 888.04	56 746.51
	PRODUITS FINANCIERS		
767101	Produits financiers	11.96	5 843.49
786650	Reprise sur dépréciation des éléments financiers - VMP	-	-
	TOTAL PRODUITS FINANCIERS	11.96	5 843.49
	CHARGES FINANCIERES		
667101	Charges Nettes sur Cession de VMP	-	-
686650	Dotations aux dépréciations des éléments financiers - VMP	-	-
	TOTAL CHARGES FINANCIERES	-	-
	RESULTAT FINANCIER	11.96	5 843.49
	PRODUITS EXCEPTIONNELS		
	Produits exceptionnels	-	-
	TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	-	-
	CHARGES EXCEPTIONNELLES		
671300	Dons et libéralités	- 101 900.00	- 62 590.00
	TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	- 101 900.00	- 62 590.00
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	- 101 900.00	- 62 590.00
	RESULTAT COMPTABLE	-	-

Fonds de dotation BDL s'engage

24 rue du Rocher

75008 Paris

SIRET : 834 042 707 00010

ANNEXE

▪ Préambule :

S'agissant du septième exercice pour le fonds de dotation, l'exercice compte 12 mois, du 1er janvier 2023 au 31 décembre 2023.

Le total du bilan de l'exercice 2023 avant affectation du résultat est de 511 750,73€.

Conformément à l'application du règlement N° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, le résultat de l'exercice 2023 est présenté à 0. (Voir § Règles et méthodes comptables ci-dessous).

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

▪ Règles et méthodes comptables :

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif 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.

Comptabilisation des dotations consommables :

Une « dotation consommable » désigne un patrimoine pouvant être consommé pour les besoins du fonds de dotation, en vue de réaliser ses objectifs. Ce type de dotation est rapporté au résultat au fur et à mesure de son utilisation au financement des actions du fonds.

La dotation initiale est comptabilisée au crédit du compte 1027 « Autres fonds propres - dotations consommables » ;

La quote-part de la dotation consacrée sur l'exercice au financement des actions est comptabilisée en produits au crédit du compte 757 « Quote-part de dotations consommables virée au compte de Fonds de Dotation BDL s'engage

24 rue du Rocher

75008 PARIS

SIRET : 834 042 707 00010

résultat » en contrepartie du débit du compte 1027.9 « Autres fonds propres - dotations consommables inscrites au compte de résultat ».

Conformément à l'application de l'article 214-2 du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018, la consommation de la dotation consommable d'un exercice correspond à l'excédent de charges sur les produits de l'exercice. La comptabilisation de la consommation de la dotation s'effectue a posteriori. C'est donc la dernière écriture à passer en fin d'exercice. L'effet induit de cette disposition entraîne la présentation d'un compte de résultat « sans résultat » puisque l'ensemble des charges nettes est consommé par la part de dotation affectée à l'exercice ; c'est bien la consommation exacte de ces charges et financements qui sera compensée en fin d'exercice.

Première application en 2022 – changement de méthode

Le fonds de dotation applique depuis l'exercice 2022 les dispositions de l'article 214-2 du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 concernant la consommation de la dotation consommable, qui constitue un changement de méthode au regard du Plan comptable général (règlement ANC n°2014-03). Ainsi, les exercices antérieurs sont présentés comme si les nouvelles conditions comptables avaient toujours existé selon l'application de la méthode rétrospective :

- Annulation du compte « report à nouveau » correspondant aux résultats excédentaires des exercices antérieurs.
- Reconstitution du montant de la partie consommée de la dotation qui aurait dû correspondre aux seules charges nettes des exercices antérieurs.

▪ **Evènements majeurs de l'exercice :**

L'exercice a été marqué par l'absence de capacité à mobiliser des bénévoles pour organiser des événements pour le fonds de dotation. Celui-ci a donc apporté son soutien à d'autres associations et fondations dans les limites de son objet social.

▪ **Evènements importants survenus depuis la date de clôture de l'exercice :**

Le fonds de dotation a continué à apporter son soutien à des associations en lien avec son objet social en 2024.

▪ **Informations relatives aux dotations :**

Tableau de suivi des dotations consommables.

Détail par type de dotations	Solde au début de l'exercice	Augmentation de l'exercice	Consommation de l'exercice	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D
Autres fonds propres - Dotations consommables - Versement BDL Capital Management	112 398	100 000	105 030	107 368
Total	112 398	100 000	105 030	107 368

▪ **Indication des variations des plus-values latentes sur les titres immobilisés :**

Tableau du portefeuille de titres immobilisés du portefeuille (évalué au cours de bourse)

Exercice Décomposition de la valeur estimative	Montant à l'ouverture de l'exercice			Montant à la clôture de l'exercice		
	Valeur Comptable brute	Valeur Comptable Nette	Valeur estimative	Valeur Comptable brute	Valeur Comptable Nette	Valeur estimative
4.90 FCP DE BNP PAR.MOIS ISR IC FCP 3DEC - FR0007009808	-	-	-	114 992.50	114 992.50	115 354.13
Valeur estimée du portefeuille	-	-	-	114 992.50	114 992.50	115 354.13

Variation de la valeur du portefeuille de titres immobilisés du portefeuille

Exercice Mouvements de l'exercice	Valeur du portefeuille
Montant à l'ouverture de l'exercice	-
Acquisition de l'exercice	129 992.02
Cession de l'exercice (en prix de vente)	15 011.48
Reprises de dépréciations sur titres cédés	-
Plus/moins-values sur cessions de titres	11.96
- détenus au début de l'exercice	-
- acquis dans l'exercice	11.96
Variation de la dépréciation du portefeuille	
Autres variations et plus-values latentes	361.63
- sur titres acquis dans l'exercice	361.63
- sur titres acquis antérieurement	-
Autres mouvements comptables (à préciser) reprise sur provision N-1	-
Montant à la clôture de l'exercice	115 354.13

▪ **Informations relatives aux actifs aliénables et inaliénables constitutifs des dotations :**

Néant

▪ **Information sur la politique suivie en matière de gestion des dotations (maintien de la valeur, identification des biens, politiques d'abondement éventuelles) :**

Le Fonds est constitué avec une dotation initiale de trois cent mille (300.000) euros apportée par son Fondateur, complétée d'une dotation complémentaire de cent mille euros (100 000) courant 2022 puis à nouveau cent mille euros (100 000) courant 2023.

Cette dotation pourra être complétée des libéralités reçues de tout donateur ou partenaire, à savoir les dons manuels, les donations et legs et, sur décision du Conseil d'Administration, les ressources issues de l'appel à la générosité publique.

Chaque année, une partie de la dotation consommable est virée au compte de résultat pour couvrir les dépenses que le fonds de dotation a engagé durant l'exercice écoulé.

Fonds de Dotation BDL s'engage
24 rue du Rocher
75008 PARIS
SIRET : 834 042 707 00010

Comme acté lors du Conseil d'administration du 14 décembre 2023, le fonds s'est orienté tout au long de l'année 2023 vers des participations à des projets au travers de diverses associations rentrant dans son objet.

Le fonds a souscrit, une première fois le 6 novembre, à hauteur de 29 999,04€, à 1,282 parts du FCP DE BNP PAR.MOIS ISR IC FCP 3DEC, FR0007009808 puis une seconde fois le 5 décembre à hauteur de 99 992.98€, soit à 4,259 parts du même fonds. Elle a dû racheter à hauteur de 15 011,48€ en date du 13 novembre du FCP pour les besoins de sa trésorerie, soit 0,641 parts. Ce rachat 0,641 part a ainsi généré une plus- value de 11,96€.

- **Informations relatives aux fondations arbitrées :**

Néant

- **Informations concernant les engagements reçus des donateurs vis-à-vis des fondations d'entreprise, fondations universitaires et fondations partenariales :**

Néant

- **Informations sur les donations temporaires d'usufruit :**

Néant