

Présentation des comptes annuels

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

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	4 758		4 758	4 014
Charges constatées d'avance				
TOTAL II	4 758		4 758	4 014
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion Actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	4 758		4 758	4 014

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		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	234	262
Situation nette (sous total)	234	262
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	234	262
AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL I bis		
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	3 174	2 912
TOTAL II	3 174	2 912
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	1 350	840
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL IV	1 350	840
Ecarts de conversion Passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + I bis + II + III + IV + V)	4 758	4 014

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 consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats	51 240	48 000
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
TOTAL I	51 240	48 000
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	12 006	8 738
Aides financières	39 000	39 000
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		
TOTAL II	51 006	47 738
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	234	262
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 FINANCIERES		
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)	234	262
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)	51 240	48 000
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	51 006	47 738
EXCEDENT OU DEFICIT	234	262
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

Détail des Comptes

FONDS DE DOTATION DELSOL

Période du 01/01/23 au 31/12/23
 Edition du 25/06/24
 Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 17.00

Bilan Actif ANC 2018-6						
	Brut	Amortissements	Net 31/12/2023	Net N-1 31/12/2022	Variation En valeur	Variation En %
ACTIF IMMOBILISE						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
ACTIF CIRCULANT						
<i>Créances</i>						
Disponibilités	4 757,85		4 757,85	4 013,65	744,20	18,54
512110 RMM	4 757,85		4 757,85	4 013,65	744,20	18,54
TOTAL II	4 757,85		4 757,85	4 013,65	744,20	18,54
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV +	4 757,85		4 757,85	4 013,65	744,20	18,54
X						

Détail des Comptes

FONDS DE DOTATION DELSOL

Période du 01/01/23 au 31/12/23
 Edition du 25/06/24
 Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 17.00

Bilan Passif ANC 2018-6				
	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	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	234,20	262,10	-27,90	-10,64
Situation nette (sous total)	234,20	262,10	-27,90	-10,64
TOTAL I	234,20	262,10	-27,90	-10,64
AUTRES FONDS PROPRES				
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds dédiés	3 173,65	2 911,55	262,10	9,00
195000 FONDS DEDIES - MECENAT NON UTILISE	3 173,65	2 911,55	262,10	9,00
TOTAL II	3 173,65	2 911,55	262,10	9,00
PROVISIONS				
DETTES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 350,00	840,00	510,00	60,71
401000 FOURNISSEURS	675,00		675,00	
408100 FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENU	675,00	840,00	-165,00	-19,64
TOTAL IV	1 350,00	840,00	510,00	60,71
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	4 757,85	4 013,65	744,20	18,54
X				

Détail des Comptes
FONDS DE DOTATION DELSOL

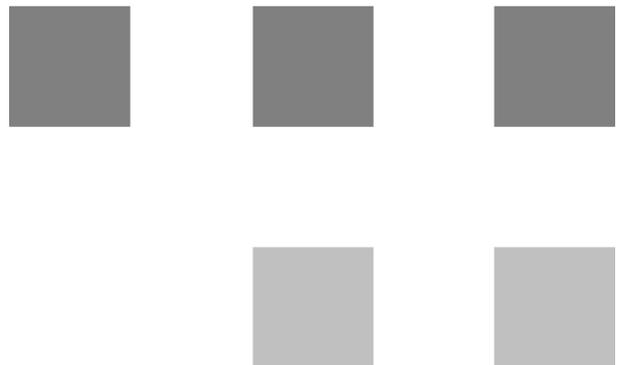
Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 25/06/24
Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 17.00

Compte de résultat ANC 2018-6				
	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	En valeur	En %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
<i>Ventes de biens et services</i>				
<i>Produits de tiers financeurs</i>				
<i>Ressources liées à la générosité du public</i>				
Mécénats	51 240,00	48 000,00	3 240,00	6,75
754201 MECENAT - SOUTIEN FINANCIER	40 000,00	40 000,00		
754202 MECENAT - SOUTIEN COMPETENCE	8 000,00	8 000,00		
754203 MISE A DISPOSITION LICENCE	3 240,00		3 240,00	
TOTAL I	51 240,00	48 000,00	3 240,00	6,75
CHARGES D'EXPLOITATION				
Autres achats et charges externes	12 005,80	8 737,90	3 267,90	37,40
615001 MISE A DISPOSITION LOGICIEL	3 240,00		3 240,00	
621400 PERSONNEL PRETE	8 000,00	8 000,00		
622600 HONORAIRES	750,00	675,00	75,00	11,11
622700 FRAIS D'ACTES		55,00	-55,00	-100,00
627000 SERVICES BANCAIRES	15,80	7,90	7,90	100,00
Aides financières	39 000,00	39 000,00	0,00	
657000 AIDES FINANCIERES OCTROYEES	39 000,00	39 000,00		
Autres charges				
657000 AIDES FINANCIERES OCTROYEES				
TOTAL II	51 005,80	47 737,90	3 267,90	6,85
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	234,20	262,10	-27,90	-10,64
PRODUITS FINANCIERS				
CHARGES FINANCIERES				
X				

Compte de résultat suite ANC 2018-6				
	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	En valeur	En %
3. RÉSULTAT COURANT AV. IMPOTS (I-II+III-IV)	234,20	262,10	-27,90	-10,64
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	51 240,00	48 000,00	3 240,00	6,75
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	51 005,80	47 737,90	3 267,90	6,85
EXCEDENT OU DEFICIT	234,20	262,10	-27,90	-10,64
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 :**

Néant

b) **Stocks :**

Néant

c) **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.

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	
Dotations aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Report en fonds reportés liés 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	51 240		48 000	
1.1 Cotisations sans contrepartie				
1.2 Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels				
- Legs, donations et assurances-vie				
- Mécénat	51 240		48 000	
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	51 240		48 000	
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - MISSIONS SOCIALES	39 000		39 000	
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme	39 000		39 000	
- 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	12 006		8 738	
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				
5 - IMPOT SUR LES BENEFICES				
6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE				
TOTAL	51 006		47 738	
EXCEDENT OU DEFICIT	234		262	

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	11 140		8 000	
Bénévolat				
Prestations en nature	8 000		8 000	
Dons en nature	3 140			
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL	11 140		8 000	
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	11 140		8 000	
TOTAL	11 140		8 000	

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							12 006						12 006
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				39 000									39 000
Charges financières													
Charges exceptionnelles													
Participations des salariés aux résultats													
Impôts sur les bénéfices													
TOTAL				39 000			12 006						51 006

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				3 240	3 240
Prestations de services					
Personnel bénévole				8 000	8 000
TOTAL				11 240	11 240

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

	A	AFFECTATION DU RESULTAT		AUGMENTATION		DIMINUTION OU CONSOMMATION		A LA
	L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	CLOTURE DE L'EXERCICE
Fonds propres sans droit de reprise	2 912			262				3 174
Fonds propres avec droit de reprise								
Ecart de réévaluation								
Réserves								
Report à nouveau								
Excédent ou déficit de l'exercice	262					262		
Dotations consommables								
Subventions d'investissements								
Provisions réglementées								
TOTAL	3 174			262		262		3 174