

# 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
<b>ACTIF IMMOBILISE</b> 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				
<b>TOTAL I</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b> 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 Charges constatées d'avance				
<b>TOTAL II</b>	<b>4 758</b>		<b>4 758</b>	<b>4 014</b>
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion Actif (V)				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>4 758</b>		<b>4 758</b>	<b>4 014</b>

## BILAN PASSIF

	Exercice N	Exercice N-1
<b>FONDS PROPRES</b>		
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	234	262
Situation nette (sous total)	234	262
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL I</b>	<b>234</b>	<b>262</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>TOTAL I bis</b>		
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	3 174	2 912
<b>TOTAL II</b>	<b>3 174</b>	<b>2 912</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL III</b>		
<b>DETTES</b>		
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		
<b>TOTAL IV</b>	<b>1 350</b>	<b>840</b>
Ecart de conversion Passif (V)		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + I bis + II + III + IV + V)</b>	<b>4 758</b>	<b>4 014</b>

## COMPTES DE RESULTAT EN LISTE

	Exercice N	Exercice N-1
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
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		
<b>TOTAL I</b>	<b>51 240</b>	<b>48 000</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
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		
<b>TOTAL II</b>	<b>51 006</b>	<b>47 738</b>
<b>1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>234</b>	<b>262</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
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		
<b>TOTAL III</b>		
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
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		
<b>TOTAL IV</b>		
<b>2. RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>		

**COMPTE DE RESULTAT EN LISTE - SUITE**

	Exercice N	Exercice N-1
<b>3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS ( I - II + III - IV)</b>	<b>234</b>	<b>262</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL V</b>		
CHARGES EXCEPTIONNELLES :		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>TOTAL VI</b>		
<b>4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL ( V - VI)</b>		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>51 240</b>	<b>48 000</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>51 006</b>	<b>47 738</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>234</b>	<b>262</b>
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
<b>TOTAL</b>		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>		

## 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	En %
ACTIF IMMOBILISE						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
ACTIF CIRCULANT						
<u>Créances</u>						
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
<b>TOTAL II</b>	<b>4 757,85</b>		<b>4 757,85</b>	<b>4 013,65</b>	<b>744,20</b>	<b>18,54</b>
<b>TOTAL GENERAL ( I + II + III + IV +</b>	<b>4 757,85</b>		<b>4 757,85</b>	<b>4 013,65</b>	<b>744,20</b>	<b>18,54</b>
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 31/12/2023	Net N-1 31/12/2022	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	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 31/12/2023	Net N-1 31/12/2022	Variation	
			En valeur	En %
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
<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	
<b>TOTAL I</b>	<b>51 240,00</b>	<b>48 000,00</b>	<b>3 240,00</b>	<b>6,75</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
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				
<b>TOTAL II</b>	<b>51 005,80</b>	<b>47 737,90</b>	<b>3 267,90</b>	<b>6,85</b>
<b>1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION ( I - II )</b>	<b>234,20</b>	<b>262,10</b>	<b>-27,90</b>	<b>-10,64</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
X				

Compte de résultat suite ANC 2018-6				
	Net 31/12/2023	Net N-1 31/12/2022	Variation	
			En valeur	En %
<b>3. RÉSULTAT COURANT AV. IMPOTS (I-II+III-IV)</b>	<b>234,20</b>	<b>262,10</b>	<b>-27,90</b>	<b>-10,64</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
<b>TOTAL DES PRODUITS ( I + III + V )</b>	<b>51 240,00</b>	<b>48 000,00</b>	<b>3 240,00</b>	<b>6,75</b>
<b>TOTAL DES CHARGES ( II + IV + VI + VII + VIII )</b>	<b>51 005,80</b>	<b>47 737,90</b>	<b>3 267,90</b>	<b>6,85</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>234,20</b>	<b>262,10</b>	<b>-27,90</b>	<b>-10,64</b>
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	
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
<b>PRODUITS PAR ORIGINE</b>				
<b>1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>	<b>51 240</b>		<b>48 000</b>	
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				
<b>2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>				
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				
<b>3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS</b>				
<b>4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>				
<b>5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS</b>				
<b>TOTAL</b>	<b>51 240</b>		<b>48 000</b>	
<b>CHARGES PAR DESTINATION</b>				
<b>1 - MISSIONS SOCIALES</b>	<b>39 000</b>		<b>39 000</b>	
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				
<b>2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS</b>				
2.1 Frais d'appel à la générosité du public				
2.2 Frais de recherche d'autres ressources				
<b>3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>12 006</b>		<b>8 738</b>	
<b>4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>				
<b>5 - IMPOT SUR LES BENEFICES</b>				
<b>6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE</b>				
<b>TOTAL</b>	<b>51 006</b>		<b>47 738</b>	
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>234</b>		<b>262</b>	

## 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
<b>PRODUITS PAR ORIGINE</b>				
<b>1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>	<b>11 140</b>		<b>8 000</b>	
Bénévolat				
Prestations en nature	8 000		8 000	
Dons en nature	3 140			
<b>2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>				
<b>3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE</b>				
Prestations en nature				
Dons en nature				
<b>TOTAL</b>	<b>11 140</b>		<b>8 000</b>	
<b>CHARGES PAR DESTINATION</b>				
<b>1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES</b>				
Réalisées en France				
Réalisées à l'étranger				
<b>2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS</b>				
<b>3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT</b>	<b>11 140</b>		<b>8 000</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>11 140</b>		<b>8 000</b>	



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 L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	AFFECTATION DU RESULTAT		AUGMENTATION		DIMINUTION OU CONSUMMATION		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	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								
<b>TOTAL</b>	<b>3 174</b>			<b>262</b>		<b>262</b>		<b>3 174</b>