

JEAN-PIERRE BARD
Commissaire aux Comptes

FONDS DE DOTATION LEON DELACHAUX

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

7bis rue de Monceau – 75008 PARIS

JEAN-PIERRE BARD

Commissaire aux Comptes

7 bis, rue de Monceau 75008 Paris

FONDS DE DOTATION LEON DELACHAUX

6, rue du Colonel Moll – 75017 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

Aux membres du Conseil d'Administration,

I- OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

En exécution de la mission qui m'a été confiée par le Conseil d'Administration, j'ai effectué l'audit des comptes annuels du Fonds de dotation LEON DELACHAUX relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine du Fonds de Dotation à la fin de cet exercice.

II- FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie «Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels» du présent rapport.

Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III- JUSTIFICATION DE NOS APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance l'élément suivant :

- ✓ La note « Immobilisations Incorporelles et corporelles » figurant en annexe précise le montant de l'apport de l'usufruit temporaire comptabilisé, sa durée, et l'amortissement qui

est compensé par la constatation d'un produit de même montant. Dans le cadre de ma mission, je me suis assuré de la correcte traduction comptable de cette opération.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

IV- VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX MEMBRES

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du trésorier et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

V- RESPONSABILITES DE LA TRESORIERE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la trésorière d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français, ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'il estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la trésorière d'évaluer la capacité de du Fonds de Dotation à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider le Fonds de Dotation ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la trésorière

VI- RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Fonds de Dotation. Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la trésorière, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la trésorière de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité du Fonds de Dotation à poursuivre son exploitation. Cette appréciation

s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris, le 25 mai 2021



Le Commissaire aux Comptes
Jean-Pierre BARD

FDS DE DOTATION LEON DELACHAUX



Comptes Annuels

Du 01 janvier 2020 au 31 décembre 2020

BILAN - ACTIF

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

ACTIF <i>Exercice du</i>	01/01/20 au 31/12/20 Valeur nette	01/01/19 au 31/12/19 Valeur nette	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	6 864	7 805	-942	-12,06
Autres immobilisations incorporelles	809 745	1 227 975	-418 230	-34,06
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	92 039	92 039		
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières (2)				
Participations et créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	908 648	1 327 819	-419 172	-31,57
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours		10 000	-10 000	-100,00
Créances (3)				
Clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	4 600	5 764	-1 164	-20,20
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	136 948	111 178	25 771	23,18
Charges constatées d'avance (3)	1 222	481	742	154,32
TOTAL (III)	142 770	127 422	15 348	12,04
Frais d'émission des emprunts (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 051 418	1 455 242	-403 824	-27,75
(1) Dont droit au bail (2) Dont à moins d'un an (brut) (3) Dont à plus d'un an				

BILAN - PASSIF

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

PASSIF	Exercice du 01/01/20 au 31/12/20	Exercice du 01/01/19 au 31/12/19	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires	1 000	1 000		
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds statutaires	4 600 536	4 600 536		
Fonds propres complémentaires	-3 790 792	-3 372 562	-418 230	-12,40
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	190 572	278 333	-87 761	-31,53
Excédent ou déficit de l'exercice	25 573	-87 761	113 334	129,14
<i>Situation nette</i>	1 026 889	1 419 547	-392 658	-27,66
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	1 026 889	1 419 547	-392 658	-27,66
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL (III)				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (IV)				
DETTES (1)				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		7 189	-7 189	-100,00
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 811	11 625	8 186	70,42
Dettes des legs ou donations				
Dettes sociales et fiscales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Redevables créditeurs				
Autres dettes	4 718	16 881	-12 163	-72,05
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (V)	24 529	35 695	-11 166	-31,28
Ecarts de conversion passif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 051 418	1 455 242	-403 824	-27,75
(1) Dont à plus d'un an				
(1) Dont à moins d'un an	24 529	35 695		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		7 189		
(3) Dont emprunts participatifs				

COMPTES DE RÉSULTAT

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION (I)				
Cotisations				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service				
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation				
Versements des fondateurs ou cons. de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréc., prov. et transferts de charges		2 100	-2 100	-100,00
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	418 233	419 031	-798	-0,19
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	418 233	421 131	-2 898	-0,69
CHARGES D'EXPLOITATION (II)				
Achats de marchandises				
Variation de stocks de marchandises	1 000	6 300	-5 300	-84,13
Achats de matières premières et fournitures				
Variation de stocks de matières premières et fournitures				
Achats d'autres d'approvisionnements				
Variation de stocks d'approvisionnements				
Autres achats et charges externes *	144 564	159 259	-14 695	-9,23
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations				
sur immobilisations : dotations aux amortissements	419 172	419 172		
sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
sur actif circulant : dotations aux dépréciations	9 000	31 700	-22 700	-71,61
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	8	3 511	-3 502	-99,77
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	573 744	619 941	-46 197	-7,45
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	-155 511	-198 810	43 299	21,78
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	181 084	111 049	70 035	63,07
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	181 084	111 049	70 035	63,07
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				

COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)				
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	181 084	111 049	70 035	63,07
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)				
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS	599 317	532 180	67 137	12,62
TOTAL DES CHARGES	573 744	619 941	-46 197	-7,45
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	25 573	-87 761	113 334	129,14
<i>* Y compris : Redevances de crédit-bail mobilier</i> <i> Redevances de crédit-bail immobilier</i> <i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i> <i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i> <i>(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de</i>				

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

ACTIF	Exercice du	01/01/20 au 31/12/20 Valeur nette	01/01/19 au 31/12/19 Valeur nette	Variation N / N-1	
				en valeur	en %
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Concessions, brevets et droits similaires		6 864	7 805	-942	-12,06
20500100 base données du fonds		14 643	14 643		
28050010 amortissement base de données		-7 779	-6 837	-942	-13,77
Autres immobilisations incorporelles		809 745	1 227 975	-418 230	-34,06
20800000 usufruit		4 600 536	4 600 536		
28080000 amort. usufruit		-3 790 792	-3 372 562	-418 230	-12,40
Immobilisations corporelles					
Autres immobilisations corporelles		92 039	92 039		
21840000 oeuvres ld		89 196	89 196		
21841000 autres oeuvres		2 843	2 843		
Immobilisations financières (2)					
TOTAL (I)		908 648	1 327 819	-419 172	-31,57
Comptes de liaison					
TOTAL (II)					
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours			10 000	-10 000	-100,00
35500000 stock produits finis		52 700	53 700	-1 000	-1,86
39550000 prov.deprec.produits finis		-52 700	-43 700	-9 000	-20,59
Créances (3)					
Créances reçues par legs ou donations					
Autres		4 600	5 764	-1 164	-20,20
40100000 fournisseurs			5 756	-5 756	-100,00
43700000 autres organismes sociaux			8	-8	-100,00
46750000 madho		4 600		4 600	
Disponibilités		136 948	111 178	25 771	23,18
51220000 banque lcl		28 394	54 448	-26 054	-47,85
51230000 rothschild 105130-1			1	-1	-100,00
51231000 rothschild 105130-2		51 742		51 742	
51250000 compte a terme		56 807	56 722	85	0,15
51880000 intérêts courus à recevoir		5	7	-2	-24,93
Charges constatées d'avance (3)		1 222	481	742	154,32
48600000 charges constatées d'avance		1 222	481	742	154,32
TOTAL (III)		142 770	127 422	15 348	12,04
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)		1 051 418	1 455 242	-403 824	-27,75
(1) Dont droit au bail					
(2) Dont à moins d'un an (brut)					
(3) Dont à plus d'un an					

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

PASSIF	Exercice du 01/01/20 au 31/12/20	Exercice du 01/01/19 au 31/12/19	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres complémentaires	1 000	1 000		
10250000 legs et donations ss dt repr.	1 000	1 000		
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds statutaires	4 600 536	4 600 536		
10300000 fonds assoc. av droit repr.	4 600 536	4 600 536		
Fonds propres complémentaires	-3 790 792	-3 372 562	-418 230	-12,40
10390000 fonds assoc. av dt repr./cr	-3 790 792	-3 372 562	-418 230	-12,40
Réserves				
Report à nouveau	190 572	278 333	-87 761	-31,53
11000000 report à nouveau (s. crédit)	148 648	236 410	-87 761	-37,12
12000000 resultat - benefice	41 923	41 923		
Excédent ou déficit de l'exercice	25 573	-87 761	113 334	129,14
<i>Situation nette</i>	1 026 889	1 419 547	-392 658	-27,66
TOTAL (I)	1 026 889	1 419 547	-392 658	-27,66
TOTAL (II)				
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
TOTAL (III)				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
TOTAL (IV)				
DETTES (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		7 189	-7 189	-100,00
51231000 rothschild 105130-2		7 189	-7 189	-100,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 811	11 625	8 186	70,42
40100000 fournisseurs	15 011	7 435	7 576	101,90
40810000 factures non parvenues	4 800	4 190	610	14,56
Autres dettes	4 718	16 881	-12 163	-72,05
45500000 c/c m. delachaux	4 718	16 881	-12 163	-72,05
TOTAL (V)	24 529	35 695	-11 166	-31,28
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 051 418	1 455 242	-403 824	-27,75
(1) Dont à plus d'un an				
(1) Dont à moins d'un an	24 529	35 695		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		7 189		
(3) Dont emprunts participatifs				

COMPTES DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Cotisations				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service				
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation				
Versements des fondateurs ou cons. de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréc., prov. et transferts de charges		2 100	-2 100	-100,00
79100000 transfert de charges d'exploit		2 100	-2 100	-100,00
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	418 233	419 031	-798	-0,19
75730000 quote-part apports virée au cr	418 230	418 230		
75800000 prod divers de gest courante	3	801	-798	-99,63
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	418 233	421 131	-2 898	-0,69
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stocks de marchandises	1 000	6 300	-5 300	-84,13
60370000 var des stocks de marchandises	1 000	6 300	-5 300	-84,13
Achats de matières premières et fournitures				
Variation de stocks de matières premières et fournitures				
Achats d'autres d'approvisionnements				
Variation de stocks d'approvisionnements				
Autres achats et charges externes *	144 564	159 259	-14 695	-9,23
60630000 fourn. d'entretien petit équ.		2 481	-2 481	-100,00
60640000 fournitures administratives		774	-774	-100,00
60660000 carburant		239	-239	-100,00
61320000 locations immobilières	14 400	14 400		
61350000 locations mobilières		604	-604	-100,00
61560000 maintenance	5 472		5 472	
61680000 autres assurances	968	965	3	0,28
61800000 abonnement	1 287	870	417	47,87
61810000 documentation générale	621	880	-259	-29,45
61850000 frais colloques sémin conf		453	-453	-100,00
62260000 honoraires ec, cac et avocats	7 030	4 380	2 650	60,50
62270000 frais d'actes et de content.		50	-50	-100,00
62283000 hono. prod. livre recherches	53 231	24 328	28 903	118,81
62283100 hono. prod. livre traductions		535	-535	-100,00
62284000 honoraires communication	33 414	39 249	-5 835	-14,87
62285600 honoraires mal	18 252	9 797	8 456	86,31
62300000 publici publicat relat publi		859	-859	-100,00
62340000 cadeaux a la clientele		330	-330	-100,00
62360000 catalogues et imprimés	1 238	20 380	-19 143	-93,93
62380000 divers (pourboires, dons ...)		5 000	-5 000	-100,00
62410000 transports sur achats	26	12	14	123,52
62510000 voyages et déplacements	1 968	10 014	-8 046	-80,35
62570000 réceptions	2 515	12 956	-10 442	-80,59
62600000 frais postaux & telecommunicat	35	4 591	-4 557	-99,25
62610000 hébergement bd filemaker	1 839	2 786	-947	-34,00

FDS DE DOTATION LEON DELACHAUX
COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
62700000 services bancaires et ass.	200	179	22	12,21
62710000 commissions sur placements	2 070	1 847	223	12,08
62810000 cotisations		300	-300	-100,00
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations				
sur immobilisations : dotations aux amortissements	419 172	419 172		
68110000 d. amort. immob. incorp. corp.	942	942		
68111000 d. amort. immob. incorp.	418 230	418 230		
sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
sur actif circulant : dotations aux dépréciations	9 000	31 700	-22 700	-71,61
68173000 dot deprec stocks & en cours	9 000	31 700	-22 700	-71,61
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	8	3 511	-3 502	-99,77
65800000 char div-gestion courante	8	3 511	-3 502	-99,77
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	573 744	619 941	-46 197	-7,45
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	-155 511	-198 810	43 299	21,78
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	181 084	111 049	70 035	63,07
76400000 rev. des vmp	181 085	111 049	70 037	63,07
76800000 autres produits financiers	-2		-2	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	181 084	111 049	70 035	63,07
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)				
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	181 084	111 049	70 035	63,07
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)				

FDS DE DOTATION LEON DELACHAUX

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS	599 317	532 180	67 137	12,62
TOTAL DES CHARGES	573 744	619 941	-46 197	-7,45
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	25 573	-87 761	113 334	129,14
<i>* Y compris : Redevances de crédit-bail mobilier</i> <i> Redevances de crédit-bail immobilier</i> <i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i> <i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i> <i>(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de</i>				

Annexes comptables

SOMMAIRE ANNEXE COMPTABLE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

SOMMAIRE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			NA
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			
CRÉDIT BAIL			
LOCATIONS			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ECARTS DE RÉÉVALUATION			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES			NA
EFFETS DE COMMERCE			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF			NA
COMPOSITION DES FONDS PROPRES			
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES			
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS			
LEGS, DONATIONS OU ASSURANCES-VIE			
COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)			
COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)			
TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF			NA
LES ENGAGEMENTS			NA
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			NA
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES			
LES EFFECTIFS			
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS			
TRANSFERTS DE CHARGES			
COMMENTAIRES			

FDS DE DOTATION LEON DELACHAUX
ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total est de 1 051 417,86 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 25 572,51 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Le Fonds de Dotation BOHEME a été créé le 6 décembre 2011, pour une durée de 15 années, avec une donation initiale de 1 000 Euros.

Le fonds a été renommé Fonds de dotation Léon Delachaux.

Ce fonds de dotation a pour objet, d'intérêt général, la gestion de sa dotation en vue de :

- la recherche biographique et artistique de Léon Delachaux, tant en Suisse qu'aux Etats-Unis et en France où il a vécu et peint,
- la constitution d'un fonds documentaire et le recensement des oeuvres de l'artiste en vue de l'édition d'un catalogue raisonné,
- l'organisation de manifestations permettant de resituer Léon Delachaux dans le monde artistique de son temps et du nôtre,
- la valorisation, conservation et restauration des oeuvres acquises par le fonds pour permettre la diffusion, la connaissance et le rayonnement de Léon Delachaux, notamment dans le cadre de grandes manifestations culturelles,
- le prêt d'oeuvres d'art sous toutes ses formes, notamment à des musées ou institutions publiques,
- les dons auprès d'organismes d'intérêt général artistiques.

Le membre fondateur unique est le constituant Madame Marie DELACHAUX.

Par acte de donation du 31/12/2011, le Fonds de Dotation BOHEME devenu Fonds de dotation Léon Delachaux a reçu l'usufruit temporaire portant sur la somme de 4 600 536 Euros.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes annuels au 31/12/2020 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par le règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 qui réforme le règlement CRC 99-01.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Le poste immobilisations incorporelles comprend la donation par Marie DELACHAUX de l'usufruit temporaire d'une somme de 4 600 k€ pour une période de 11 ans.

La dotation aux amortissements de l'exercice s'est élevée à 418 230€. Parallèlement, la valeur d'apport inscrite en "Fonds associatif" est diminuée par la comptabilisation d'un produit d'exploitation du même montant.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Le poste immobilisations corporelles comprend des oeuvres de Léon Delachaux.

Stocks

Les stocks sont composés des ouvrages produits en 2018. Ils ont été évalués à la valeur vénale et font l'objet d'un suivi et d'un inventaire annuel.

En 2020, un don de 50 livres a été effectué portant les stocks à 52 700 € au 31/12/2020.

Par ailleurs, les stocks ont fait l'objet d'une dotation pour dépréciation de 9 000 € portant une dépréciation totale au 31/12/2020 de 52 700 €, dans la mesure où les livres seront donnés.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	4 615 179		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Instal.géné., agencts & aménagts const.			
	Installations techniques, matériel & outillage indust.				
	Autres immos corporelles	Instal. génée., agencts & aménagts divers Matériel de transport Matériel de bureau & info., mobilier Emballages récupérables & divers	92 039		
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL III	92 039		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
		TOTAL IV			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			4 707 218		

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'éts, de recherche & de dével.	TOTAL I				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II			4 615 179	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Ins. gal. agen. amé. cons				
	Inst.tech., mat. outillage indus.					
	Autres immos corporelles	Ins. gal. agen. amé. div. Matériel de transport Mat.bureau, info., mob. Emballages récup. div.			92 039	
	Immos corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL III			92 039	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
		TOTAL IV				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)					4 707 218	

FDS DE DOTATION LEON DELACHAUX
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement TOTAL					
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		3 379 399	419 172		3 798 571
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatique, mob.				
	Emballages récupérables divers				
TOTAL					
TOTAL GENERAL		3 379 399	419 172		3 798 571

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
Immobilisations amortissables		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements								
TOTAL								
Immob. incorporelles								
TOTAL								
Constr. Immo. corpor.	Terrains							
	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
	Inst. techniques mat. et outil.							
	Inst. gales, agenc. am divers							
	Mat. transport							
	Mat. bureau mobilier							
	Emballages récup. divers							
	TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES		Montant net au début de l'exercice		Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler								
Primes de remboursement des obligations								

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		19 811	19 811		
Personnel & comptes rattachés					
Sécurité sociale & autres organismes sociaux					
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes & assimilés				
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)		4 718	4 718		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)					
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		24 529	24 529		
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

JEAN-PIERRE BARD

Commissaire aux Comptes

7 bis, rue de Monceau 75008 Paris

FONDS DE DOTATION LEON DELACHAUX

6, rue du Colonel Moll – 75017 PARIS

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

Aux membres du Conseil d'Administration,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre Fonds de Dotation, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées.

Il m'appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont j'ai été avisé ou que j'aurai découvertes à l'occasion de ma mission, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R.612-6 du Code de Commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes relative à cette mission.

Conventions soumises à l'approbation de l'assemblée générale

Je vous informe qu'il ne m'a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale en application des dispositions de l'article L.612-5 du Code de Commerce.

Paris, le 25 mai 2021



Le Commissaire aux Comptes

Jean-Pierre BARD