



D J E H O U T Y

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2020

Bilan

Compte de résultat

Annexe

BILAN

Situation de l'exercice N : Non clôturé

Monnaie d'édition : EUR

ACTIF	Exercice N, clos le : 31/12/2020			N-1 31/12/2019
	Brut 1	Amortissements,provisions 2	Net 3	Net 4
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de Recherche et de Développement				
Concessions, Brevets, Licences, Marques, ...				
Fonds commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et Acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Instal. techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations Corporelles en cours				
Avances et Acomptes				
Immobilisations Financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	100 079	6 552	93 527	74 620
Prêts				
Autres				
TOTAL I	100 079	6 552	93 527	74 620
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances & acomptes versés / cdes				
Créances (2)				
Créances usagers et comptes rattachés (3)				
Autres				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 633		1 633	1 502
Charges constatées d'avance				
TOTAL II	1 633		1 633	1 502
Charges à répartir s/ plusieurs exercices III				
Primes de remboursement des obligations IV				
Ecart de conversion actif V				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	101 712	6 552	95 160	76 123
(1) Droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an				
(3) Dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser				
- acceptés par organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

BILAN

Situation de l'exercice N : Non clôturé
Monnaie d'édition : EUR

P A S S I F	Dates de Cloture :	
	31/12/2020	31/12/2019
	Exercice N	Exercice N-1
FONDS PROPRES		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	100 415	76 015
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau (a)	108	
Résultat de l'exercice	-5 363	108
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports		
- Legs et Donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs (a)		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
TOTAL I	95 160	76 123
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
FONDS DEDIES		
- Sur subventions de fonctionnement		
- Sur autres ressources		
TOTAL II		
DETTES (1) (d)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (c)		
Dettes sociales et fiscales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
TOTAL III		
Ecarts de conversion (passif) IV		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	95 160	76 123
(1) Dont à plus d'un an		
Dont à moins d'un an		
(a) Montant entre parenthèse ou précédé d'un signe moins (-) lorsqu'il s'agit de déficit reportés	(b) Montant entre parenthèse ou précédé du signe moins (-) lorsqu'il s'agit d'un déficit	
(c) Dettes sur achats ou prestations de services	(d) A l'exception, pour l'application de (1), des avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
ENGAGEMENTS DONNES		
Legs nets à réaliser :		
- acceptés par les organes statutairement compétents		
- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre		

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE - CHARGES

Situation de l'exercice N : Non clôturé

Monnaie d'édition : EUR

	Exercice N	Exercice N-1
Dates de Clôture :	31/12/2020	31/12/2019
Charges d'Exploitation (ou charges courantes non financières) (1)		
Achats de marchandises (a)		
Variation des stocks (b)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements (a)		
Variation de stock (b)		
* Autres achats et charges externes (dont cotisations)	240	438
Impôts, taxes et versements assimilés	42	137
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux Amortissements et aux provisions :		
Sur immobilisations - dotation aux amortissements (c)		
- dotation aux provisions		
Sur actif circulant : dotation aux provisions	6 552	
Pour risques & charges : dotations aux provisions		
Autres charges	2 050	2 500
TOTAL I	8 883	3 075
Quotes-Parts de résultat sur opérations faites en commun (II)		
Charges Financières :		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III		
Charges Exceptionnelles :		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
TOTAL IV		
Participation des salariés aux résultats (V)		
Impôts sur les sociétés (VI)		
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	8 883	3 075
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES		
Solde créditeur = Excédent (2)		108
TOTAL GENERAL	8 883	3 183
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL		
* Y compris :		
- redevances de crédit-bail mobilier		
- redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(2) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôts de		
(a) Y compris droits de douane		
(b) Stock initial moins stock final : montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-)		
(c) Y compris éventuellement dotations aux amortissements des charges à répartir.		

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE - PRODUITS

Situation de l'exercice N : Non clôturé

Monnaie d'édition : EUR

	Exercice N	Exercice N-1
Dates de Clôture :	31/12/2020	31/12/2019
Produits d'Exploitation (ou produits courants non financiers) (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (Biens et Services) (a)		
SOUS-TOTAL A = MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES		
Dont à l'exportation :		
Production stockée (b)		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		
Cotisations		
Autres produits (hors cotisations)		55
SOUS-TOTAL B		55
TOTAL I (A + B)		55
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (II)		
Produits financiers :		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	3 519	3 128
Autres intérêts et produits assimilés	2	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	3 520	3 128
Produits exceptionnels :		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL IV		
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)	3 520	3 183
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS		
Solde débiteur = déficit (2)	5 363	
TOTAL GENERAL	8 883	3 183
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôts de		
(a) A inscrire, le cas échéant, sur des lignes distinctes		
(b) Stock final moins stock initial : montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-)		

ANNEXE

SOMMAIRE DES NOTES ET TABLEAUX

INTRODUCTION

- 1-Règles et méthodes comptables
- 2-Faits significatifs
- 3-Principales modalités retenues
- 4-Autres renseignements

COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- 5-Etat de l'actif immobilisé
- 6-Etat des amortissements
- 7-Etat des provisions
- 8-Etat des échéances des créances
- 9-Etat des échéances des dettes
- 10-Produits à recevoir
- 11-Charges à payer
- 12-Charges et produits constatés d'avance
- 13-Analyse de la variation des fonds associatifs
- 14-Analyse de la variation des fonds dédiés
- 15-Compte annuel d'emploi des ressources

PREAMBULE

Créé le 27 avril 2018, le fonds de dotation DJEHOUTY a, aux termes de ses statuts, pour objet de « capitaliser des ressources destinées à financer ou à réaliser des actions en faveur de l'accès des enfants à l'éducation, en particulier celui des filles, de l'amélioration des conditions dans lesquelles cette éducation est assurée et d'une manière générale de toutes actions permettant d' accroître la qualité de l'éducation ».

Il s'agit d'un organisme d'intérêt général n'exerçant aucune activité lucrative, dont les membres ne perçoivent aucune rémunération.

La dotation du fonds est intégralement non consommable. Le fonds ne fait pas appel à la générosité du public.

1-REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les présents comptes se rapportent au deuxième exercice du fonds de dotation. A titre exceptionnel, le premier exercice portait sur une période supérieure à l'année, allant de sa date de création le 27 avril 2018 jusqu'au 31 décembre 2019. Les comptes de l'année 2020 sont donc les premiers à porter sur une année civile ordinaire, allant du 1er janvier au 31 décembre 2020.

Les règles générales appliquées résultent des dispositions du plan comptable général et de ses adaptations aux associations, fondations et fonds de dotation, prévues par le règlement du comité de la réglementation comptable CRC n°2018-06 du 5 décembre 2018.

Les principes généraux de prudence, de régularité, de sincérité et d'image fidèle ont été respectés conformément aux principes de base suivants :

- Continuité de l'exploitation
 - Permanence des méthodes comptables d'un exercice
 - Indépendance des exercices et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels des associations, fondations et fonds de dotation, notamment :
-
- Le Plan Comptable Général réécrit
 - Le règlement n° 99-01 du CRC
 - Le règlement n°2018-06 du CRC

La méthode de base retenue pour l'entrée et l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité générale a été la méthode des coûts historiques qui se caractérise par l'emploi de coûts nominaux exprimés en euros courants.

Les comptes annuels 2020 ont été établis suivant la méthode de la comptabilité d'engagement (créances et dettes).

2-FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Au cours de l'exercice, le fonds de dotation a poursuivi son financement de l'action d'appui à la scolarisation d'enfants déshérités d'Andolofotsy assurée par la mission locale de la Congrégation des sœurs de la Miséricorde et financé le fonctionnement de l'Adrian Foster Home de Bangalore, qui scolarise des enfants des rues de cette mégapole Indienne.

3-LES PRINCIPALES MODALITES RETENUES

- Immobilisations incorporelles et corporelles Matériel de bureau et informatique : Néant
- Immobilisations financières : Néant
- Placements de trésorerie : Le Fonds est titulaire d'un livret épargne et d'un compte titres de placement auprès du Crédit Mutuel Nord Europe. Placés dans une optique de long terme, les titres du fonds, qu'il s'agisse de valeurs mobilières ou immobilières, n'ont pas la nature de placement de trésorerie. Au 31 décembre 2020, le solde du livret s'élève à 1.070,98 € ; celui du compte courant à 539,32 €. Les produits financiers constatés au titre de l'exercice s'élèvent à 3.520,17€.
- Méthode d'évaluation des créances et des dettes Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.
- Méthode d'évaluation des valeurs mobilières de placements : les titres de placement sont évalués au coût d'achat.

4-AUTRES RENSEIGNEMENTS

1. Régime fiscal : En tant qu'organisme sans but lucratif, le fonds de dotation Djehouty, à dotation non consommable, est exonéré de tout impôt sur les sociétés, de la TVA ainsi que de la taxe d'apprentissage. En revanche, il ne récupère pas la TVA sur les charges externes et les investissements.
2. Effectifs : Néant
3. Ressources : les ressources du fonds proviennent du revenu de sa dotation (placements) et dans une moindre mesure de produits financiers (compte sur livret).
4. Engagements hors bilan reçus : Néant.
5. Engagements hors bilan donnés : Djehouty a conclu, solidairement avec son président fondateur en 2019 un accord avec l'association OFI portant sur le financement de la maison Adrian à hauteur de 8,000 euros par an. La part de ce montant financée par DJEHOUTY sera évaluée annuellement en fonction de ses ressources, le reliquat étant apporté par le président-fondateur. Cet accord a une durée de trois ans. Un accord avec la Congrégation des sœurs de la Miséricorde de Moissac en vue du financement des frais de scolarisation de 36 enfants d'Andolofotsy à Madagascar était en voie de signature fin 2019, et a été signé en 2020,
5. Honoraires du commissaire aux comptes : le fonds de dotation, dont le revenu annuel est inférieur à 10.000 euros, ne fait pas appel aux services d'un commissaire aux comptes.

5-ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE

Le siège social du fonds est localisé au domicile de son président-fondateur. Les moyens employés

pour l'administration du fonds sont constitués des biens personnels de ce dernier et le fonds ne dispose donc d'aucune immobilisation particulière.

	Valeur au 1/01/20	Augmentations	Diminutions	Valeur au 31/12/20
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Installations générales	0,00	0,00	0,00	0,00
Matériels de transport	0,00	0,00	0,00	0,00
Matériels de bureau et informatique	0,00	0,00	0,00	0,00
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	74 620,40	26 088,97	0,00	100 709,37
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	74 620,40	26 088,97	0,00	100 709,37

Les placements réalisés par le fonds ont pour but de générer les revenus servant de support à ses actions, et sont donc effectués dans une vision de long terme. Ils ne présentent donc pas à ce titre le caractère de moyens de trésorerie et sont de ce fait classés en immobilisations financières.

6-ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Montant au 1/01/20	Dotation	Reprise	Montant au 31/12/20
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Installations générales	0,00	0,00	0,00	0,00
Matériel de transport	0,00	0,00	0,00	0,00
Matériel de bureau et informatique	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL AMORTISSEMENTS	0,00	0,00	0,00	0,00

7-ETAT DES PROVISIONS

	Montant au 01/01/20	Dotation	Reprise	Montant au 31/12/20
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
Immobilisations financières	0,00	6 551,56	0,00	6 551,56
Créances	0,00	0,00	0,00	0,00
PROVISIONS POUR RISQUE ET CHARGES	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions pour risques	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions pour charges	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL PROVISIONS	0,00	6 551,56	0,00	6 551,56

8-ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES

	Montant brut	Dont un an au plus	Dont à plus d'un an
Prêt au personnel	0,00	0,00	0,00
Dépôts et cautionnement	0,00	0,00	0,00
Fournisseurs – Acomptes sur commandes	0,00	0,00	0,00
Usagers	0,00	0,00	0,00
Autres créances (produits à recevoir inclus)	0,00	0,00	0,00
Charges constatées d'avance	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00

9-ETAT DES ECHEANCES DES DETTES

	Montant brut	Dont un an au plus	Dont à plus d'un an et à 5 ans au plus
Fournisseurs « activités courantes »	0,00	0,00	0,00
Fournisseurs d'immobilisations	0,00	0,00	0,00
Rémunérations dues	0,00	0,00	0,00
Provision congés payés	0,00	0,00	0,00
Charges sociales	0,00	0,00	0,00
Impôts et taxes	0,00	0,00	0,00
Produits constatés d'avance	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00

10-PRODUITS A RECEVOIR

	2020	2019
Produits d'exploitation à recevoir	0,00	0,00
Produits financiers à recevoir	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00

11-CHARGES A PAYER

	2020	2019
Montant des charges à payer inclus dans les postes du bilan :		
Factures non parvenues	0,00	0,00
Congés à payer	0,00	0,00
Impôts et taxes à payer	0,00	0,00
Autres dettes	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00

12-CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	2020	2019
Charges à payer d'avance	0,00	0,00
Produits constatés d'avance	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00

13-VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

	Qté au 31.12.20	Cours au 31.12.20	Valorisation	+/- value latente
L'air liquide	33	134,250	4 430,25	1 233,54
BNP	125	43,105	5 388,13	369,74
CNP	390	13,180	5 140,20	-2 190,69
HSBC HOLDINGS	175	4,213	737,31	-414,19
Orange	689	9,734	6 706,73	-986,00
Sanofi	129	78,700	10 152,30	473,62
Suez	460	16,220	7 461,20	2 399,96
Total	479	35,300	16 908,70	-3 220,39
Vinci	13	81,360	1 057,68	6,36
			57 982,49	-4 170,88

14-VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

	Valeur au 1/01/20	Augmentation	Diminution	Valeur au 31/12/20
Dotation initiale	15 000,00	0,00	0,00	15 000,00
Dotations complémentaires	61 015,00	24 400,00	0,00	85 415,00
Report à nouveau	0,00	0,00	0,00	0,00
Affectation du résultat N-1	0,00	107,89	0,00	107,89
Résultat de l'exercice	0,00	0,00	-5 362,88	-5 362,88
TOTAL	76 015,00	24 507,89	-5 362,88	95 160,01

15-VARIATION DES FONDS DEDIES

	Valeur au 1/01/20	Augmentation	Diminution	Valeur au 31/12/20
Fonds dédiés	0,00	0,00	0,00	0,00

16- COMPTE D'EMPLOI DES RESSOURCES

Le Fonds de dotation DJEHOUTY ne fait pas appel à la générosité du public. Il n'est donc pas établi de compte d'emploi des ressources.

17 – EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

L'activité du fonds en 2021 restera sensiblement la même que celle de 2020. En 2021, le fonds assurera le financement de deux foyers à Bangalore au lieu d'un seul, portant ainsi le nombre d'enfants scolarisés à 32 au lieu de 16 ; grâce à une renégociation des conditions financières du soutien, cette opération se fera à bilan nul.

Le relatif retour à la normale de l'activité économique constaté au premier trimestre 2021 permet d'espérer d'une part une amélioration significative du rendement des placements du fonds, ainsi qu'une amélioration de la valeur latente de notre portefeuille de valeurs mobilières.