

FONDS DE DOTATION FUNDAZIONE CESARI

39 avenue Charles Floquet
75007 PARIS 07

Etats Comptables au 31/12/2023

**PR+MIER
MONDE=**

LA SOMME DE NOTRE EXPERTISE
ET DE VOS TALENTS.

**Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
inscrite au tableau de l'Ordre des experts-comptables
des Régions Auvergne-Rhône-Alpes et Paris Île-de-France.**

PREMIER MONDE

13 rue Saint Lazare
75009 PARIS

Tél. 01.43.12.36.40 Fax. 01.40.07.53.42
contact@premiermonde.fr
www.premiermonde.fr

Sommaire

1. Comptes annuels	1
Bilan	2
Compte de résultat	4
Annexe	5
<i>Règles et méthodes comptables</i>	6
<i>Faits caractéristiques</i>	8
<i>Notes sur le bilan</i>	9
<i>Tableau de variation des Fonds Propres</i>	13
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	14
2. Détail des comptes	15
Bilan détaillé	16
Compte de résultat Détaillé	18

Etats Comptables

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Comptes annuels

**PR+MIER
MOND=**

LA SOMME DE NOTRE EXPERTISE
ET DE VOS TALENTS.

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit	490 908,78	391 704,30	99 204,48	4 121 211,91
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla				
Autres immobilisations corporelles				
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Biens reçus par legs / donations destinés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	736 082,55		736 082,55	736 082,55
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Total I	1 226 991,33	391 704,30	835 287,03	4 857 294,46
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur comman	14 300,00		14 300,00	
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par leg ou donations				
Autres créances	6 179 287,00		6 179 287,00	6 109 661,69
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	90 151,25		90 151,25	318 784,66
Charges constatées d'avance				
Total II	6 283 738,25		6 283 738,25	6 428 446,35
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations (
Ecarts de conversion - Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	7 510 729,58	391 704,30	7 119 025,28	11 285 740,81

Bilan

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	15 000,00	15 000,00
Première situation nette établie		
Fonds statutaires	15 000,00	15 000,00
Dotations non consommables		
Autres fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires avec droit de reprise		
Autres fonds propres avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	6 245 028,90	2 527 060,39
Excédent ou déficit de l'exercice	255 261,90	3 717 968,51
Situation nette (sous-total)	6 515 290,80	6 260 028,90
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
Total I	6 515 290,80	6 260 028,90
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	99 204,48	4 121 211,91
Fonds dédiés		
Total II	99 204,48	4 121 211,91
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total III		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 530,00	4 500,00
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	500 000,00	900 000,00
Produits constatés d'avance		
Total IV	504 530,00	904 500,00
Ecart de conversion - Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	7 119 025,28	11 285 740,81

Compte de résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises et Transferts de charge		
Cotisations		
Autres produits		
Produits d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières		
Variation de stock de matières premières		
Autres achats non stockés et charges externes	11 019,04	9 416,83
Impôts et taxes		
Salaires et Traitements		
Charges sociales		
Amortissements et provisions		
Autres charges	51 719,37	65 000,00
Charges d'exploitation	62 738,41	74 416,83
RESULTAT D'EXPLOITATION	-62 738,41	-74 416,83
Opérations faites en commun		
Produits financiers	318 000,31	3 792 385,34
Charges financières		
Résultat financier	318 000,31	3 792 385,34
RESULTAT COURANT	255 261,90	3 717 968,51
Produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles		
Résultat exceptionnel		
Impôts sur les bénéfices		
Report des ressources non utilisées		
Engagements à réaliser		
EXCEDENT OU DEFICIT	255 261,90	3 717 968,51
Contribution volontaires en nature		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
Total des produits		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite		
Personnel bénévole		
Total des charges		

Etats Comptables

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe

**PR+MIER
MOND=**

LA SOMME DE NOTRE EXPERTISE
ET DE VOS TALENTS.

Règles et méthodes comptables

Désignation : FONDS DE DOTATION FUNDAZIONE CESARINI

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 7 019 821 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 255 262 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/06/2024 par les dirigeants du fonds.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-06 modifié à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels. Les comptes sont établis conformément au PCG.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets :

La donation temporaire d'usufruit : 4 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Le Fonds de dotation « Fondazione Cesarini » a pour objet de réaliser en France ou à l'étranger des actions d'intérêt général autour de 4 axes principaux :

- L'éducation et notamment l'approche sur le sens de la vie
- L'action immédiate avec comme principal enjeu l'accès à l'eau potable par le soutien à des entreprises sociales
- Promouvoir la protection de l'Homme et de l'environnement (notamment via la production d'électricité sans combustible)
- Le soutien de l'art et de la religion en Corse

- Le fonds a signé une convention de partenariat avec l'association TOO YOUNG TO WED le montant des aides financières octroyées s'élève à 46 719€ au titre de l'année 2023.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	9 116 045		8 625 136	490 909
Immobilisations incorporelles	9 116 045		8 625 136	490 909
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	736 083			736 083
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	736 083			1 226 991
ACTIF IMMOBILISE	9 852 127		8 625 136	1 717 900

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

- Monsieur Alain DELSUPEXHE a transféré par dons manuels :
- L'usufruit temporaire de 251 400 actions de la société SAHLM ENERGIES.
 - L'usufruit temporaire de 336 600 parts sociales de la société QUATRE VENTS.

L'usufruit temporaire des actions de la société SAHLM ENERGIES a été transmis pour une période de quatre années du 22 octobre 2020, jusqu'au 22 octobre 2024.
En revanche celle de QUATRE VENTS s'est terminée au 31/12/2022.

L'usufruit temporaire des actions de la société QUATRE VENTS a été transmis pour une période de quatre années du 22 octobre 2020, jusqu'au 31 décembre 2022.A la fin de la DUT la société a octroyé un prêt de 4 parts sociales au Fonds de dotation.

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
Eau et Vie - Entreprises sociales 44000 NANTES			52,00	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Notes sur le bilan

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	140 000	140 000			
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangère					

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 6 179 287 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	6 179 287	152 125	6 027 162
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	6 179 287	152 125	6 027 162
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 504 530 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 530	4 530		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	500 000		500 000	
Produits constatés d'avance				
Total	504 530	4 530	500 000	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	3 600
Total	3 600

Tableau de variation des Fonds Propres

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES					
Variation des fonds propres	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant à la clôture de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	15 000 €				15 000,00 €
Fonds propres statutaires					
Fonds propres complémentaires					
Fonds propres avec droit de reprise					
Fonds propres statutaires					
Fonds propres complémentaires					
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Report à nouveau	2 527 060 €	3 717 969 €			6 245 029 €
Excédent ou déficit de l'exercice	3 717 969 €	3 717 969 €	255 262 €		255 262 €
Situation nette (sous-total)	6 260 029 €	- €	255 262 €	- €	6 515 291 €
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL DES FONDS PROPRES	6 260 029 €	- €	255 262 €	- €	6 515 291 €

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 3 600 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Résultat financier

	31/12/2023	31/12/2022
Produits financiers de participation	318 000	3 792 385
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	318 000	3 792 385
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		
Résultat financier	318 000	3 792 385

Le Fonds n'a pas perçu des dividendes générés par la donation d'usufruit temporaire composant la dotation en capital.

Le Fonds a comptabilisé 318 000€ au titre de produits financiers (intérêts des comptes courants).

Etats Comptables

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Détail des comptes

**PR+MIER
MOND=**

LA SOMME DE NOTRE EXPERTISE
ET DE VOS TALENTS.

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Autres immob. incorporelles / Avances et				
204000 - Donations temporaires d'usufruit	490 908,78		490 908,78	9 116 044,78
280400 - Dotations temporaires d'usufruit		391 704,30	-391 704,30	-4 994 832,87
	490 908,78	391 704,30	99 204,48	4 121 211,91
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
261000 - TDP EAU&VIE	140 000,00		140 000,00	140 000,00
261001 - TDP LOOWATT LTD	596 082,55		596 082,55	596 082,55
	736 082,55		736 082,55	736 082,55
ACTIF IMMOBILISE	1 226 991,33	391 704,30	835 287,03	4 857 294,46
Stocks				
Avances et acomptes versés sur comman				
409100 - Fournisseurs - acomptes s/com	14 300,00		14 300,00	
	14 300,00		14 300,00	
Créances				
Autres créances				
455100 - C/C - SC Quatre Vents	6 027 162,00		6 027 162,00	6 109 661,69
467300 - SCP LEANDRI - VENTE AMIS	152 125,00		152 125,00	
	6 179 287,00		6 179 287,00	6 109 661,69
Divers				
Disponibilités				
512000 - Banque	90 151,25		90 151,25	318 784,66
	90 151,25		90 151,25	318 784,66
ACTIF CIRCULANT	6 283 738,25		6 283 738,25	6 428 446,35
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	7 510 729,58	391 704,30	7 119 025,28	11 285 740,81

Bilan détaillé

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
102200 - Dotations pérenne	15 000,00	15 000,00
	15 000,00	15 000,00
Report à nouveau		
110000 - Report à nouveau (solde créditeur)	6 245 028,90	2 527 060,39
	6 245 028,90	2 527 060,39
RESULTAT DE L'EXERCICE	255 261,90	3 717 968,51
FONDS PROPRES	6 515 290,80	6 260 028,90
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
FONDS ASSOCIATIFS	6 515 290,80	6 260 028,90
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Fonds dédiés sur autres ressources		
191200 - Fds reportés donations temp.usufr.	99 204,48	4 121 211,91
	99 204,48	4 121 211,91
FONDS DEDIES	99 204,48	4 121 211,91
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - Fournisseurs	930,00	900,00
408100 - Fournisseurs - fact. non parvenues	3 600,00	3 600,00
	4 530,00	4 500,00
Autres dettes		
467110 - Engagement (Fondation Notre Dame)	500 000,00	900 000,00
	500 000,00	900 000,00
DETTES	504 530,00	904 500,00
COMPTES DE REGULARISATION		
TOTAL DU PASSIF	7 119 025,28	11 285 740,81

Compte de résultat Détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%
Produits d'exploitation				
Autres achats non stockés et charges externes				
622620 - Honoraires comptables	3 720,00		3 600,00	
622636 - Honoraires audit	3 600,00		3 600,00	
625100 - Voyages et déplacements	1 492,38			
627800 - Prestations de services bancaires	1 206,66		1 216,83	
628100 - Cotisations	1 000,00		1 000,00	
	11 019,04		9 416,83	
Autres charges				
657000 - Subventions versées			5 000,00	
657110 - Aides financières octroyées	51 719,37		60 000,00	
	51 719,37		65 000,00	
Charges d'exploitation	62 738,41		74 416,83	
RESULTAT D'EXPLOITATION	-62 738,41		-74 416,83	
Produits financiers				
761000 - Produits de participations			3 700 000,00	
761500 - Intérêts des comptes courants	318 000,31		92 385,34	
	318 000,31		3 792 385,34	
Résultat financier	318 000,31		3 792 385,34	
RESULTAT COURANT	255 261,90		3 717 968,51	
Résultat exceptionnel				
EXCEDENT OU DEFICIT	255 261,90		3 717 968,51	
Contribution volontaires en nature				
Total des produits				
Total des charges				