

æ **FONDS DOTATION CHARLOTTE &
GUILLAUME PAOLI**

9 Rue du Helder
75009 PARIS

Etats financiers du 01/01/2023 au 31/12/2023

Frédéric Siméon
Olivier Bergeron
Philippe Dias

Associés

caelis@caelis.fr

t. paris +33 (0)1 42 65 25 12

1, rue du faubourg Saint-Honoré
75008 Paris
12, rue du Helder
75009 Paris

www.caelis.fr

Société d'expertise comptable inscrite
au tableau de l'ordre de la région Paris Île de
France

Sommaire

Bilan Fonds de Dotation	2
ACTIF	3
<i>Immobilisations incorporelles</i>	3
<i>Immobilisations corporelles</i>	3
<i>Immobilisations financières</i>	3
<i>Actif circulant</i>	3
PASSIF	4
<i>Fonds propres</i>	4
<i>Fonds reportés et dédiés</i>	4
<i>Provisions</i>	4
<i>Dettes</i>	4
<i>Engagements reçus</i>	4
<i>Engagements donnés</i>	4
Compte de résultat Fonds de Dotation	6
<i>Produits d'exploitation</i>	6
<i>Charges d'exploitation</i>	6
<i>Produits financiers</i>	6
<i>Charges financières</i>	6
<i>Produits exceptionnels</i>	6
<i>Charges exceptionnelles</i>	6
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	6
Annexes Fonds de Dotation	8
PREAMBULE	9
EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE	9
PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES	10
METHODE GENERALE	10
NOTES SUR LE BILAN PASSIF	11
AUTRES INFORMATIONS	13

COMPTES ANNUELS

Bilan Fonds de Dotation

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)			du 01/04/2021 au 31/12/2022 (21 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net		
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations corporelles en cours						
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						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés						
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres						
Valeurs mobilières de placement	4 348 600		4 348 600	4 349 818		- 1 218
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	161 040		161 040	234 146		- 73 106
Charges constatées d'avance						
TOTAL (II)	4 509 640		4 509 640	4 583 964		- 74 324
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	4 509 640		4 509 640	4 583 964		- 74 324

Bilan Fonds de Dotation(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	du 01/04/2021 au 31/12/2022 (21 mois)	Variation
Fonds propres			
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>			
. Fonds propres statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>			
. Fonds statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation			
<i>Réserves</i>			
. Réserves statutaires ou contractuelles			
. Réserves pour projet de l'entité			
. Autres			
Report à nouveau			
Excédent ou déficit de l'exercice			
Situation nette (sous total)			
Fonds propres consommables	4 500 379	4 575 313	- 74 934
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	4 500 379	4 575 313	- 74 934
Fonds reportés et dédiés			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés			
TOTAL (II)			
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	9 262	8 651	611
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)	9 262	8 651	611
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	4 509 640	4 583 964	- 74 324
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	du 01/04/2021 au 31/12/2022 (21 mois)	Variation
<i>Engagements donnés</i>			

Compte de résultat Fonds de Dotation

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	du 01/04/2021 au 31/12/2022 (21 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
. Ventes de biens		4 675 440	-4 675 440	-100
. dont ventes de dons en nature		4 675 440	-4 675 440	-100
. Ventes de prestations de services				
. dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
. Concours publics et subventions d'exploitation				
. Versements des fondateurs ou consommations/dotation	74 934	115 127	- 40 193	-34,91
consomptible				
. Ressources liées à la générosité du public				
. Dons manuels				
. Mécénats				
. Legs, donations et assurances-vie				
. Contributions financières				
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charge				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits				
Total des produits d'exploitation (I)	74 934	4 790 567	-4 715 633	-98,44
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations stocks				
Autres achats et charges externes	19 660	25 127	- 5 467	-21,76
Aides financières	116 600	90 000	26 600	29,56
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 des charges d'exploitation (II)	136 260	115 127	21 133	18,36
RESULTAT D'EXPLOITATION (I – II)	-61 326	4 675 440	-4 736 766	-101,31
Produits financiers				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers (III)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	du 01/04/2021 au 31/12/2022 (21 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Total des charges financières (IV)				
RESULTAT FINANCIER (III – IV)				
RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III – IV)	-61 326	4 675 440	-4 736 766	-101,31
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	79 318		79 318	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)	79 318		79 318	N/S
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	17 992	4 675 440	-4 657 448	-99,62
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)	17 992	4 675 440	-4 657 448	-99,62
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	61 326	-4 675 440	4 736 766	101,31
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les sociétés (VIII)				
Total des produits (I + III + IV)	154 252	4 790 567	-4 636 315	-96,78
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	154 252	4 790 567	-4 636 315	-96,78
EXCEDENT OU DEFICIT				
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Dons en nature				
. Prestations en nature				
. Bénévolats				
Total				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations				
. Personnel bénévole				
Total				

ANNEXES LEGALES

Annexes Fonds de Dotation

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2022 avait une durée de 21 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 4 509 640 E.

Description de l'objet social, de l'activité et des moyens mis en Suvre :

Le fonds de dotation CHARLOTTE & GUILLAUME PAOLI a pour objet de soutenir des projets d'intérêt général à caractère éducatif et/ou culturel et notamment afin de :

- Financer et favoriser le développement de toute Suvre éducative et de formation participant à son objet ;
- Développer des partenariats avec tout organisme exerçant des activités similaires au sein ou se situant dans le prolongement des siens ;
- Soutenir tout organisme d'intérêt général poursuivant des buts similaires au sien ou se situant dans le prolongement des siens ;
- Procéder par tous les moyens à la collecte de fonds visant à favoriser le développement de l'objet du fonds ;
- Favoriser l'emploi de ses actifs au profit d'Suvres exerçant des activités conformes à son objet ;
- Prêter, louer et mettre à disposition des moyens matériels et humains dans le cadre de projets conformes à son objet ;
- Organiser des colloques, séminaires, congrès et formations en vue de favoriser le développement de ses activités et de celles des organismes d'intérêt général qu'il entend soutenir.
- Editer toutes publications et autres documents d'information ;
- Assurer la gestion directe ou indirecte de toute activité facilitant l'insertion ou la réinsertion du public visé par le fonds de dotation ;
- Et, plus généralement encore de procéder à toutes opérations pouvant se situer dans le prolongement direct de l'objet social et d'intérêt général du fonds.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le Fonds de dotation a versé :

- 80 000 à l'Association Esperance Banlieues.
- 25 000 à l'Association Union Rempart.
- 6 600 à l'Association Excellence Ruralité.
- 5 000 à l'Association Ce qui compte vraiment.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des fonds de dotations et des fondations, énoncés par le Comité de la réglementation Comptable.

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux dispositions du plan comptable du secteur de fonds de dotation.

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.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Régime fiscal applicable :

Le fonds de dotation n'est pas soumis aux impôts commerciaux, mais celui-ci doit s'acquitter des impôts sur les revenus des capitaux mobiliers.

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

Valeurs mobilières de placement :

Elles sont évaluées à leur prix d'achat, et éventuellement dépréciés si leurs cours au 13 décembre est inférieur à ce prix d'achat.

Les intérêts courus sur les DAT au 31/12/2023 s'élèvent à 29 k€.

Dotation consommable :

Le Fonds de Dotation a été constituée avec une dotation initiale consommable de 15 000 euros.

La dotation consommable de 4 675 440 euros résulte d'un don de titres effectués au profit du Fonds en juin 2021 et cédés.

Annexes Fonds de Dotation (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves					
Dont générosité du public					
Report à nouveau					
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice					
Dont générosité du public					
Situation nette					
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables	4 575 313		61 326	136 260	4 500 379
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	4 575 313		61 326	136 260	4 500 379
TOTAL dont générosité du public					

Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	9 262	9 262		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	9 262	9 262		

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	6 938
Dettes fiscales et sociales	
Autres dettes	
TOTAL	6 938

Annexes Fonds de Dotation (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 2 400 euros TTC.