

A large, thick, black curved line that starts from the left edge of the page and curves upwards and then downwards, framing the text on the right.

## **FONDS DE DOTATION FRATRIES**

Actions d'intérêt général à caractère social et humanitaire

75 Avenue du 47ème Régiment Infanterie

35400 SAINT-MALO

Siret : 89360365400011

## **COMPTES ANNUELS**

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Sommaire

1. Comptes annuels	1
Rapport de présentation des comptes annuels	2
Bilan actif	3
Bilan passif	5
Compte de résultat	7
Annexe	9
2. Détail des comptes	32
Bilan détaillé	33
Compte de résultat détaillé	36

# Comptes annuels



Rapport de présentation des comptes annuels

COMPTE RENDU DES TRAVAUX DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE  
COMPTABLE

Conformément à la mission qui nous a été confiée par et qui a fait l'objet de notre lettre en date du 15/10/2021, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association FONDS DE DOTATION FRATRIES relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	2 597 807
Total des ressources	1 273 684
Résultat net comptable (Excédent)	762 176

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à Nantes  
Le 14/02/2024

Eléonore BOHUON  
Expert-comptable

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit	125 350	2 507	122 843	
Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires				
Droit au bail				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	3 754	1 229	2 525	1 193
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées aux participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	1 000		1 000	1 000
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 388 417		1 388 417	829 892
Total I	1 518 521	3 736	1 514 786	832 085
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	608 769		608 769	348 340
Autres postes de l'actif circulant				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	474 252		474 252	100 076
Charges constatés d'avance				
Total II	1 083 021		1 083 021	448 416
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion - Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 601 543	3 736	2 597 807	1 280 500

Bilan actif

	31/12/2023	31/12/2022
Legs nets à réaliser : acceptés par les organes statutairements compétents autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre :		

Bilan passif

	au 31/12/2023	au 31/12/2022
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Première situation nette établie		
Fonds statutaires		
Dotations non consommables	15 000	
Autres fonds propres		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Autres fonds propres		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projets de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	1 227 291	
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>762 176</b>	<b>1 227 291</b>
<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>2 004 467</b>	<b>1 227 291</b>
Fonds propres consommables		15 000
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>Total I</b>	<b>2 004 467</b>	<b>1 242 291</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	122 843	
Fonds dédiés		
<b>Total II</b>	<b>122 843</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		
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 290	3 204
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	38 207	34 632
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		373
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	410 000	
<b>Total IV</b>	<b>470 497</b>	<b>38 210</b>
Ecarts de conversion passif (V)		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>2 597 807</b>	<b>1 280 500</b>

Bilan passif

	31/12/2023	31/12/2022
(1) Dont à plus d'un an (a)	130 000	
Dont à moins d'un an (a)	340 497	38 210
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

## Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations		
Ventes de biens et de services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de services		
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	2 000	
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public	170 900	407 020
<i>Dont Dons manuels</i>	8 780	383 690
<i>Dont Mécénats</i>	162 120	23 330
<i>Dont Legs, donations et assurances-vie</i>		
Contributions financières	1 100 742	1 304 684
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisation des fonds dédiés		
Autres produits	43	180
<b>Total I</b>	<b>1 273 684</b>	<b>1 711 884</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation des stocks		
Autres achats et charges externes	123 188	149 402
Aides financières	102 000	60 000
Impôts, taxes et versements assimilés	26 313	21 390
Salaires et traitements	216 833	181 875
Charges sociales	92 352	79 766
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	927	301
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		60
<b>Total II</b>	<b>561 614</b>	<b>492 795</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>712 071</b>	<b>1 219 089</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	52 840	10 792
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total III</b>	<b>52 840</b>	<b>10 792</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</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>		

Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	52 840	10 792
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	764 910	1 229 881
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total V		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total VI		
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	2 734	2 590
Total des produits (I+III+V)	1 326 524	1 722 676
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	564 348	495 385
EXCEDENT OU DEFICIT	762 176	1 227 291
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	11 039	25 571
Bénévolat		
Total	11 039	25 571
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature	11 039	25 571
Personnel bénévole		
Total	11 039	25 571

**Annexe**



## Annexe

Désignation de l'association : FONDS DE DOTATION FRATRIES

Annexe au bilan avec répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 2 597 807 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagent un résultat de 762 176 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023. L'exercice précédent clos le 31/12/2022 (1er exercice comptable) avait une durée exceptionnelle de 24 mois.

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

## Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en œuvre

Le fonds de dotation a pour objet social de porter des actions d'intérêt général à caractère social et humanitaire, dans le domaine de l'aide aux personnes vulnérables (personnes avec handicap, personnes âgées, personnes précarisées) notamment dans le domaine du logement, de l'insertion sociale et professionnelle.

Conformément à l'article 140 de la loi de modernisation de l'économie (loi n°2008-776 du 24 août 2008), le fonds de dotation se veut à la fois opérateur (il développe ses propres actions) et distributeur (il soutient des structures à caractère humanitaire et social).

### Mission sociale

Le Fonds a été constitué en se donnant pour principale mission de prendre en charge tout ou partie de l'ingénierie sociale de projets d'habitats inclusifs, aux côtés de porteurs de projets dit « 3P » (majoritairement pour l'association Fratries) à deux titres :

. en amont (des ouvertures) :

- identification des jeunes, de leurs familles et de leurs besoins ;
- accompagnement à la co-construction et à la formalisation du projet d'habitat inclusif ;
- mobilisation des fonds publics auprès des pouvoirs publics (ARS, département etc.) afin d'assurer le financement du budget pérenne de fonctionnement ;
- appui à l'identification, conventionnement et suivi des partenariats avec les services d'aide et d'accompagnement à domicile (SAAD) ;
- identification d'investisseurs, foncières solidaires en capacité d'investir dans du foncier en cœur de ville contre un loyer solidaire au bénéfice du projet pour le rendre viable et essaimable rapidement ;
- recherche de dons pour porter les chefs de projets locaux salariés de l'association avant les ouvertures d'habitats.

. en aval :

- soutien opérationnel des salariés des structures soutenues (formation, mise en réseaux, accompagnement des pratiques...) ;
- veille juridique et le cas échéant, accompagnement au changement (en raison de l'évolution du cadre juridique) ;
- promotion du projet, appui à la communication ;
- campagnes de levée de fonds au profit des actions du fonds et des structures soutenues (association Fratries...) ;
- lobbying, mobilisation de partenaires favorisant l'insertion de tous en milieu ordinaire notamment dans l'emploi.

Afin d'accompagner le changement de regard sur le handicap le fonds communique aussi sur le projet Fratries, prends la parole, pilote les demandes de reportages, rédige les communiqués de presse... Il prend en charge toutes les actions visant à mettre en valeur les initiatives inclusives qu'il contribue à faire émerger partout en France (inaugurations, invitations des officiels...).

Ainsi le fonds apporte sans contrepartie ses compétences au profit de l'émergence et la pérennisation dans le temps de projets d'habitat inclusif, en priorité ceux portés par l'association Fratries mais pas uniquement.

## Annexe

### Faits significatifs

#### Transformation de la dotation

---

En date du 29 mars 2023, le Conseil d'Administration du fonds de dotation a validé une transformation de sa dotation en capital, initialement consommable. La dotation est dorénavant non consommable.

#### Appel à la Générosité du Public

---

Par arrêtés du 28 octobre 2022, le préfet d'Ile-et-Vilaine a autorisé le fonds à faire appel à la générosité du public, au titre des années 2023, pour l'exercice de ses activités.

Conformément à la réglementation en vigueur, le fonds a réalisé en annexe un compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public, qui précise notamment l'affectation des dons par type de dépenses, et qui mentionne les informations relatives à son élaboration.

## Annexe

### Règles et méthodes comptables

#### Règles générales

---

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions des règlements n°2018-06 et n°2020-08 de l'ANC relatifs aux modalités d'établissement des comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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, sont 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.

\* Donations temporaires d'usufruit : suivant la durée de l'usufruit déterminé dans la convention

\* Matériel de bureau et informatique : 3 à 5 ans

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

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

#### Créances

---

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

#### Provisions

---

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

#### Avantages et ressources en provenance de l'étranger

---

L'entité n'a perçu aucun avantage et aucune ressource en provenance de l'étranger.

## Annexe

## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement	-			-
- Frais de recherche et de développement	-			-
- Donations temporaires d'usufruit	-	125 350		125 350
- Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires	-			-
- Autres immobilisations incorporelles	-			-
- Immobilisations incorporelles en cours	-			-
- Avances et acomptes	-			-
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>-</b>	<b>125 350</b>	<b>-</b>	<b>125 350</b>
-Terrains	-			-
- Constructions sur sol propre	-			-
- Constructions sur sol autrui	-			-
- Installations techniques, matériel et outillage	-			-
- Installations générales, agencements aménag. divers	-			-
- Matériel de transport	-			-
- Matériel de bureau et informatique mobilier	1 494	2 260		3 754
- Mobilier	-			-
- Autres immobilisations corporelles	-			-
- Immobilisations corporelles en cours	-			-
- Avances et acomptes	-			-
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>1 494</b>	<b>2 260</b>	<b>-</b>	<b>3 754</b>
<b>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</b>	<b>-</b>			<b>-</b>
- Participations et créances rattachées	-			-
- Autres titres immobilisés	1 000			1 000
- Prêts	-			-
- Autres immobilisations financières	829 892	561 608	3 083	1 388 417
<b>Immobilisations financières</b>	<b>830 892</b>	<b>561 608</b>	<b>3 083</b>	<b>1 389 417</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>832 386</b>	<b>689 218</b>	<b>3 083</b>	<b>1 518 521</b>

## Informations sur les donations temporaires d'usufruit

La donation temporaire d'usufruit a été valorisée et comptabilisée suivant un acte sous seing privé signé en date du 6 décembre 2023 avec les caractéristiques suivantes :

- nature de l'actif sous-jacent : parcelle de terrain
- durée de la donation temporaire d'usufruit : 4 ans et 2 mois, du 1er décembre 2023 au 31 janvier 2028
- évaluation de l'usufruit : 23 % de la valeur de la parcelle, conformément aux dispositions de l'article 669 du Code Général des Impôts, soit 545 000 € x 23 % = **125 350 €**

## Annexe

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				-
Virements de l'actif circulant				-
Acquisitions	125 350	2 260	1 500	129 110
Apports			560 108	560 108
Créations				-
Réévaluations				-
<b>Augmentations de l'exercice</b>	<b>125 350</b>	<b>2 260</b>	<b>561 608</b>	<b>689 218</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste				-
Virements vers l'actif circulant			3 083	3 083
Cessions				-
Scissions				-
Mises hors service				-
<b>Diminutions de l'exercice</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3 083</b>	<b>3 083</b>

## Annexe

## Notes sur le bilan

## Immobilisations financières

## Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-euros

(1) Capital - (2) Capitaux propres autres que le capital- (3) Quote-part du capital détenue (en pourcentage)

(4) Valeur comptable brute des titres détenus - (5) Valeur comptable nette des titres détenus

(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - (7) Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise

(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - (9) Résultat du dernier exercice clos

(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
--	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	------

A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES SUR CHAQUE ENTITE	1	-	125	100	1	1	-	-	183	-	158	-
---	---	---	-----	-----	---	---	---	---	-----	---	-----	---

- Filiales (détenues à + 50%) :

. SAS FRATRIES	1	-	125	100	1	1			183	-	158	

- Participations (détenues entre 10% et 50%) :


B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

- Autres filiales françaises												
- Autres filiales étrangères												
- Autres participations françaises												
- Autres participations étrangères												

## Annexe

## Notes sur le bilan

## Amortissement des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentations	Diminutions	En fin d'exercice
- Frais d'établissement	-			-
- Frais de recherche et de développement	-			-
- Donations temporaires d'usufruit	-	2 507		2 507
- Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires	-			-
- Autres immobilisations incorporelles	-			-
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>-</b>	<b>2 507</b>	<b>-</b>	<b>2 507</b>
- Terrains	-			-
- Constructions sur sol propre	-			-
- Constructions sur sol autrui	-			-
- Installations techniques, matériel et outillage	-			-
- Installations générales, agencements aménag. divers	-			-
- Matériel de transport	-			-
- Matériel de bureau et informatique mobilier	301	927		1 229
- Mobilier	-			-
- Autres immobilisations corporelles	-			-
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>301</b>	<b>927</b>	<b>-</b>	<b>1 229</b>
<b>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</b>	<b>-</b>			<b>-</b>
<b>AMORTISSEMENTS</b>	<b>301</b>	<b>3 434</b>	<b>-</b>	<b>3 736</b>

## Annexe

## Notes sur le bilan

## Actif circulant

## Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 997 187 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Échéances à moins d'un an	Échéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations	-	-	-
Prêts	-	-	-
Autres	1 388 417	-	1 388 417
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances clients et comptes rattachés	-	-	-
Créances reçues par legs ou donations	-	-	-
Autres	608 769	478 769	130 000
Charges constatées d'avance	-	-	-
<b>Total</b>	<b>1 997 187</b>	<b>478 769</b>	<b>1 518 417</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

## Produits à recevoir

	Montant
Créances clients et comptes rattachés - produits à recevoir	-
Fournisseurs - avoir à recevoir	-
Personnel - produits à recevoir	-
Charges sociales - produit à recevoir	-
Impôts et taxes - produits à recevoir	-
Divers - produits à recevoir	9 750
Disponibilités - produits à recevoir	-
<b>Total</b>	<b>9 750</b>

## Annexe

## Notes sur le bilan

## Fonds propres

## Tableau de variation des fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat		Augmentation		Diminution ou consommation		A la clôture de l'exercice
	Montant	Montant	Dont Générosité du public	Montant	Dont Générosité du public	Montant	Dont Générosité du public	Montant
Fonds propres sans droit de reprise	-			15 000				15 000
Fonds propres avec droit de reprise	-							-
Ecart de réévaluation	-							-
Réserves	-							-
Report à nouveau	-	1 227 291	288 749					1 227 291
Excédent ou déficit de l'exercice	1 227 291	1 227 291	288 749	762 176				762 176
<b>Situation nette</b>	<b>1 227 291</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>777 176</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2 004 467</b>
Fonds propres consommables	15 000					15 000		-
Subventions d'investissement	-							-
Provisions réglementées	-							-
<b>TOTAL</b>	<b>1 242 291</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>777 176</b>	<b>-</b>	<b>15 000</b>	<b>-</b>	<b>2 004 467</b>

## Fonds propres consommables et non consommables

Le fonds a été constitué avec une dotation initiale de 15 000 €, dotation minimum conforme au décret n°2015-49 du 22 janvier 2015. Cette dotation est apportée au fonds à titre gratuit et irrévocable.

En date du 29 mars 2023, le Conseil d'Administration du fonds de dotation a validé une transformation de sa dotation en capital, initialement consommable. La dotation est dorénavant non consommable.

Le résultat de l'exercice clos le 31/12/2022, affecté en report à nouveau, demeure lui consommable.

En conformité avec l'article 214-2 du règlement ANC 2018-06 et dans le cadre d'un Appel à la Générosité du Public, les ressources et engagements reçus au cours de l'exercice sont comptabilisés dans les produits du fonds de dotation.

## Annexe

## Notes sur le bilan

## Fonds dédiés et reportés

## Tableau de variation des fonds reportés

	Solde à l'ouverture de l'exercice	Variations de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice
	Montant global	Augmentation	Diminution	Montant global
<b>Total</b>	-	125 350	2 507	122 843

## Informations sur les donations temporaires d'usufruit

Les donations temporaires d'usufruit comptabilisées en immobilisations incorporelles sont amorties sur la durée de la donation temporaire avec pour contrepartie la rubrique « Fonds reportés liés aux legs ou donations ».

Le règlement ANC n°2018-06 permet d'inscrire uniquement dans le compte de résultat l'intégralité des produits perçus, qu'ils soient différents ou pas des produits estimés. Au titre de l'exercice 2023, aucun produit n'a été perçu au titre de la donation temporaire d'usufruit.

Le compte « Fonds reportés liés aux legs ou donations » est débité avec pour contrepartie le compte d'amortissements « Donations temporaires d'usufruit ». Aucune écriture n'est comptabilisée en compte de résultat.

## Annexe

## Notes sur le bilan

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 470 497 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Échéances à moins d'un an	Échéances à plus d'un an	Échéances 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	-	-		
Emprunt et dettes financières divers (*) (**)	-	-		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 290	22 290		
Dettes des legs et donations	-	-		
Dettes fiscales et sociales	38 207	38 207		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-		
Autres dettes (**)	-	-		
Produits constatés d'avance	410 000	280 000		130 000
<b>TOTAL</b>	<b>470 497</b>	<b>340 497</b>	<b>-</b>	<b>130 000</b>
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

## Charges à payer

	Montant
Factures non parvenues	8 245
Personnel - congés à payer	13 904
Personnel - autres charges à payer	-
Charges s/provision congés à payer	7 619
Organismes sociaux à payer	-
Etat charges a payer	2 114
Autres charges à payer	-
	<b>31 882</b>

## Annexe

### Notes sur le bilan

#### Autres informations

---

Suivant la volonté des donateurs et des contributeurs au fonds de dotation, certaines ressources peuvent être fléchées sur des projets d'habitats inclusifs en particulier.

Par simplification, il n'est pas comptabilisé de fonds dédiés à la clôture ; les ressources dédiées sont utilisées et investies par le fonds de dotation, au regard de l'ingénierie réalisée, et au rythme des besoins sur l'avancement des projets, sous forme d'avances en compte courant à la filiale SAS FRATRIES.

**Annexe**

**Notes sur le compte de résultat**

**Charges et produits d'exploitation et financiers**

---

**Rémunération des commissaires aux comptes**

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraires de certification des comptes : 4 800 €

Honoraires des autres services : 0 €

## Annexe

## Notes sur le compte de résultat

## Contributions volontaires en nature

	N	N-1
<b>Ressources</b>		
Dons en nature	-	-
Prestations en nature	11 039	25 571
Bénévolat	-	-
<b>Total</b>	<b>11 039</b>	<b>25 571</b>

<b>Emplois</b>		
Secours en nature	-	-
Mise à disposition gratuite de biens et services	-	-
Prestations	11 039	25 571
Personnel bénévole	-	-
<b>Total</b>	<b>11 039</b>	<b>25 571</b>

Le fonds de dotation FRATRIES a bénéficié depuis sa création de contributions volontaires en nature suivantes :

**Prestations de services - Mécénat de compétences**

- Expertise-Comptable : pour les missions de tenue et de présentation des comptes annuels, un tiers des honoraires de l'exercice sont offerts au fonds, soit pour l'exercice 2022 : **2 460 €**

- Assurance : contrat d'assurance multirisques dont la prime d'assurance est offerte au fonds, pour une valeur de **2 069 €**.

- Autres conseils : le fonds a bénéficié d'un mécénat de compétence pour des conseils financiers, à hauteur de 500 heures de prestations réalisées et suivies par un conseiller cadre. Cette contribution est valorisée à 2,2 fois le SMIC horaire brut en vigueur au 31/12/2023, à savoir 11,52 €, augmenté de 13% de charges sociales, soit une contribution de **6 510 €**

## Annexe

## Autres informations

## Effectif

	Hommes	Femmes	Total	Effectif Equivalent Temps plein
Cadres	2	2	4	3
Employés			-	
Ouvriers			-	
Contrat emploi solidarité			-	
Contrat de qualification			-	
Contrat retour emploi			-	
Contrat initiative emploi			-	
Total	2	2	4	3

## Engagements retraite

Les salariés du fonds sont sous le régime du droit du travail. Il n'a pas été signé d'accord particulier.  
Aucun engagement n'a été estimé ou constaté à la clôture de l'exercice.

## Annexe

### Autres informations

#### Appel à la générosité du public

---

##### Mission sociale du fonds et moyens mis en œuvre

La mission sociale du fonds est décrite en présentation de l'annexe aux comptes annuels.

##### Frais de recherche de fonds

Ils comprennent les charges engagées directement ou indirectement par l'entité dans le but de recueillir, auprès du public, des moyens pour réaliser sa mission :

- frais de recherche, de suivi et de traitement des dons ;
- frais de gestion des actifs issus de la générosité du public ;
- charges de personnel.

Ces frais ont ensuite été répartis de la façon suivante :

- 5% pour les frais d'appel à la générosité du public ;
- 95% les frais de recherche des « autres ressources ».

##### Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public (CER)

Par décret n° 2019-504 du 22 mai 2019, le seuil à partir duquel un organisme est tenu d'établir un compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public est fixé à 153 000 €. Le fonds de dotation dépassant le seuil, un CER est présenté en annexe.

Les ressources liées à la générosité du public sont cumulées aux autres ressources du fonds, dans le but commun de servir la mission sociale du fonds de dotation. Elles représentent 13% des sommes collectées au titre de l'exercice et financent ainsi 13% des dépenses et investissements engagés et réalisés. L'excédent issu de la générosité du public est reporté sur l'exercice suivant.

## Annexe

## Autres informations

## Appel à la générosité du public

## Clés de répartition

. Charges de personnel :

poste	missions	mission sociale	frais de recherche de fonds	frais de fonctionnement
Co-directeur général	. ingénierie immobilière et financière . promotion de la mission sociale auprès des mécènes . participation au fonctionnement général	95%	2%	3%
Co-directeur général	. ingénierie sociale du projet . promotion de la mission sociale auprès des mécènes . participation au fonctionnement général	91%	4%	5%
Responsable communication et mécénat	. actions de communication au service du projet social : - changement du regard sur le handicap - favoriser l'inclusion . communication interne	91%	6%	3%
Alternante en communication				
Taux Moyen		93%	3%	4%

. Autres clés de répartition : ces clés justifient la répartition des charges de fonctionnement qui ne sont pas directement imputables à une catégorie.

poste	commentaire	mission sociale	frais de recherche de fonds	frais de fonctionnement
Frais de déplacements	. frais non individualisé par salarié . clé = taux moyen charges de personnel	93%	3%	4%
Honoraires juridiques	. mission sociale : veille juridique, analyse financement et gouvernance pour sécuriser le modèle économique . fonctionnement : suivi formalités juridiques annuelles	90%	0%	10%
Honoraires divers	. frais engagés pour réaliser les activités et services rendus au titre de la mission sociale.	90%	10%	0%
	. modélisation financière : accompagnement à la construction et à la formalisation des budgets	30%	0%	70%

## Annexe

## Autres informations

## Détail des charges par origine et destination (N)

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
	Réalisées en France		Réalisées à l'étranger		Générosité du public	Autres ressources	
	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	91 030				424	8 047	23 688
Aides financières							
Impôts, taxes et versement assimilés	24 360				47	890	1 003
Salaires et traitements	200 570				404	7 672	8 188
Charges sociales, autres charges de personnel	85 487				167	3 173	3 526
Dotations aux amortissements et dépréciations							927
Dotations aux provisions							
Reports en fonds dédiés							
Autres charges	100 000	2 000					14
Charges financières							
Charges exceptionnelles							
Participations des salariés aux résultats							
Impôt sur les bénéfices							
TOTAL	501 446	2 000	-	-	1 041	19 781	37 345

TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES DU COMPTE DE RESULTAT ET DU COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION	Dotations aux provisions et dépréciations	Impôt sur les bénéfices	Report en fonds dédiés	Valeur nettes comptables des éléments d'actifs cédés figurant dans les rubriques :		TOTAL COMPTE DE RESULTAT
				Autres produits liés à la générosité	Autres produits non liés à la générosité	
Achats de marchandises						-
Variation de stock						-
Autres achats et charges externes						123 188
Aides financières						-
Impôts, taxes et versement assimilés						26 299
Salaires et traitements						216 833
Charges sociales, autres charges de personnel						92 352
Dotations aux amortissements et dépréciations						927
Dotations aux provisions						-
Reports en fonds dédiés						-
Autres charges						102 014
Charges financières						-
Charges exceptionnelles						-
Participations des salariés aux résultats						-
Impôt sur les bénéfices		2 734				2 734
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>2 734</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>564 348</b>

## Détail des contributions volontaires par origine et destination (N)

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 fonctionnement	TOTAL COMPTE DE RESULTAT
	Réalisées en France	Réalisées à l'étranger			
Secours en nature					-
Mises à disposition gratuites de biens					-
Prestations de services	6 510			4 529	11 039
Personnel bénévole					-
<b>TOTAL</b>	<b>6 510</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4 529</b>	<b>11 039</b>

## Annexe

## Autres informations

## Compte de résultat par origine et destination

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	EXERCICE N		EXERCICE N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
<b>PRODUITS PAR ORIGINE</b>				
<b>1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>	<b>178 001</b>	<b>170 900</b>	<b>409 833</b>	<b>407 020</b>
1.1 Cotisations sans contrepartie	-	-	-	-
1.2 Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels	8 780	8 780	383 690	383 690
- Legs, donations et assurances-vie	-	-	-	-
- Mécénat	162 120	162 120	23 330	23 330
1.3 Autres produits liés à la générosité du public	7 101	-	2 813	-
<b>2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>	<b>1 146 523</b>		<b>1 312 843</b>	
2.1 Cotisations avec contrepartie	-		-	
2.2 Parrainage des entreprises	-		-	
2.3 Contributions financières sans contrepartie	1 100 742		1 304 684	
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	45 781		8 159	
<b>3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS</b>	<b>2 000</b>			
<b>4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>	<b>-</b>		<b>-</b>	
<b>5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS</b>	<b>-</b>		<b>-</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>1 326 524</b>	<b>170 900</b>	<b>1 722 676</b>	<b>407 020</b>
<b>CHARGES PAR DESTINATION</b>				
<b>1 - MISSIONS SOCIALES</b>	<b>503 446</b>	<b>65 188</b>	<b>443 560</b>	<b>106 454</b>
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme	501 446	65 188	443 560	106 454
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France	2 000	-	-	-
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>	<b>20 822</b>	<b>2 707</b>	<b>13 364</b>	<b>3 207</b>
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	1 041	135	668	160
2.2 Frais de recherche d'autres ressources	19 781	2 572	12 696	3 047
<b>3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>37 345</b>	<b>4 855</b>	<b>35 870</b>	<b>8 609</b>
<b>4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>5 - IMPOT SUR LES BENEFICES</b>	<b>2 734</b>		<b>2 590</b>	
<b>6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL</b>	<b>564 348</b>	<b>72 750</b>	<b>495 385</b>	<b>118 271</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>762 176</b>	<b>98 150</b>	<b>1 227 291</b>	<b>288 749</b>

## Annexe

## Compte de résultat par origine et destination (suite)

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	EXERCICE N		EXERCICE N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
<b>PRODUITS PAR ORIGINE</b>				
<b>1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU</b>	<b>11 039</b>	<b>11 039</b>	<b>27 571</b>	<b>27 571</b>
Bénévolat				
Prestations en nature	11 039	11 039	27 571	27 571
Dons en nature				
<b>2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA</b>				
<b>GENEROSITE DU PUBLIC</b>				
<b>3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE</b>	<b>-</b>		<b>-</b>	
Prestations en nature				
Dons en nature				
<b>TOTAL</b>	<b>11 039</b>	<b>11 039</b>	<b>27 571</b>	<b>27 571</b>
<b>CHARGES PAR DESTINATION</b>				
<b>1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES</b>	<b>6 510</b>	<b>6 510</b>	<b>22 902</b>	<b>22 902</b>
Réalisées en France	6 510	6 510	22 902	22 902
Réalisées à l'étranger				
<b>2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS</b>				
<b>3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT</b>	<b>4 529</b>	<b>4 529</b>	<b>4 669</b>	<b>4 669</b>
<b>TOTAL</b>	<b>11 039</b>	<b>11 039</b>	<b>27 571</b>	<b>27 571</b>

## Annexe

## Autres informations

## Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public

EMPLOIS PAR DESTINATION	EXERCICE N	EXERCICE N-1
<b>1 – MISSIONS SOCIALES</b>	<b>65 188</b>	<b>106 454</b>
1.1 Réalisées en France		
- Actions réalisées par l'organisme	65 188	106 454
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France	-	-
1.2 Réalisées à l'étranger		
- Actions réalisées par l'organisme	-	-
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger	-	-
<b>2 – FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS</b>	<b>2 707</b>	<b>3 207</b>
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	135	160
2.2 Frais de recherche d'autres ressources	2 572	3 047
<b>3 – FRAIS DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>4 855</b>	<b>8 609</b>
<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	<b>72 750</b>	<b>118 271</b>
<b>4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>	-	-
<b>5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE</b>	-	-
<b>EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE</b>	<b>98 150</b>	<b>288 749</b>
<b>TOTAL</b>	<b>170 900</b>	<b>407 020</b>

RESSOURCES PAR ORIGINE	EXERCICE N	EXERCICE N
<b>1 – RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>	<b>170 900</b>	<b>407 020</b>
1.1 Cotisations sans contrepartie	-	-
1.2 Dons, legs et mécénats		
- Dons manuels	8 780	383 690
- Legs, donations et assurances-vie	-	-
- Mécénats	162 120	23 330
1.3 Autres ressources liées à la générosité du public	-	-
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>170 900</b>	<b>407 020</b>
<b>2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>	-	-
<b>3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS</b>	-	-
<b>DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE</b>	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>170 900</b>	<b>407 020</b>

<b>RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)</b>	<b>288 439</b>	-
(+) Excédent ou (-) insuffisance de la Générosité du public	98 150	288 749
(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice	638	310
<b>RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)</b>	<b>385 951</b>	<b>288 439</b>

Le montant des ressources reportées liées à la générosité du public hors fonds dédiés en début d'exercice est égal au solde des fonds propres disponibles collectés auprès du public, sous déduction de la quote-part des valeurs nettes comptables des immobilisations ou fractions des immobilisations financées par ces ressources sur les exercices antérieurs.

## Annexe

## Autres informations

## Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public (suite)

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	EXERCICE N	EXERCICE N-1
<b>EMPLOIS DE L'EXERCICE</b>		
<b>1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES</b>	<b>6 510</b>	<b>22 902</b>
Réalisées en France	6 510	22 902
Réalisées à l'étranger	-	-
<b>2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS</b>	-	-
<b>3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT</b>	4 529	4 669
<b>TOTAL</b>	<b>11 039</b>	<b>27 571</b>

	EXERCICE N	EXERCICE N
<b>RESSOURCES DE L'EXERCICE</b>		
<b>1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>	<b>11 039</b>	<b>27 571</b>
Bénévolat	-	-
Prestations en nature	11 039	27 571
Dons en nature	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>11 039</b>	<b>27 571</b>

FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	EXERCICE N	EXERCICE N
<b>FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE</b>	-	-
(-) Utilisation		
(+) Report		
<b>FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE</b>	-	-

Détail des comptes



Bilan détaillé

ACTIF

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Donations temporaires d'usufruit				
204100 - Donation temporaire d'usufruit	125 350		125 350	
280410 - Amort. des donations temp. usufruit		2 507	-2 507	
	125 350	2 507	122 843	
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles				
218310 - Matériel informatique	3 754		3 754	1 494
281831 - Amort. du matériel informatique		1 229	-1 229	-301
	3 754	1 229	2 525	1 193
Immobilisations financières				
Autres titres immobilisés				
271110 - Actions SAS Fratries	1 000		1 000	1 000
	1 000		1 000	1 000
Autres immobilisations financières				
275100 - Dépôts de garantie	1 100		1 100	600
276110 - Créances SAS Fratries	1 387 317		1 387 317	829 292
	1 388 417		1 388 417	829 892
Total I	1 518 521	3 736	1 514 786	832 085
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Autres créances				
467110 - Contributeurs et Mécènes	497 820		497 820	96 190
467130 - Notaires - décomptes	100 390		100 390	50 500
467210 - Association FRATRIES	809		809	
468700 - Divers - produits à recevoir	9 750		9 750	201 650
	608 769		608 769	348 340
Autres postes de l'actif circulant				
Disponibilités				
512000 - Banque	474 252		474 252	100 076
	474 252		474 252	100 076
Total II	1 083 021		1 083 021	448 416
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 601 543	3 736	2 597 807	1 280 500

PASSIF

	au 31/12/2023	au 31/12/2022
<strong>FONDS PROPRES</strong>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Dotations non consommables		
102300 - Dotation non consommable	15 000	
	15 000	
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau		
110000 - Report à nouveau (solde créditeur)	1 227 291	
	1 227 291	
<strong>Excédent ou déficit de l'exercice</strong>	<strong>762 176</strong>	<strong>1 227 291</strong>
<strong>Situation nette (sous-total)</strong>	<strong>2 004 467</strong>	<strong>1 227 291</strong>
Fonds propres consommables		
108100 - Dotation consommable		15 000
		15 000
<strong>Total I</strong>	<strong>2 004 467</strong>	<strong>1 242 291</strong>
<strong>FONDS REPORTES ET DEDIES</strong>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
191200 - Fonds reportés sur don. temp. usuf.	122 843	
	122 843	
<strong>Total II</strong>	<strong>122 843</strong>	
<strong>PROVISIONS</strong>		
<strong>DETTES</strong>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - Fournisseurs	14 045	668
408100 - Fournisseurs - fact. non parvenues	8 245	2 537
	22 290	3 204
Dettes fiscales et sociales		
421100 - Personnel - note de frais	41	
428200 - Dettes provis. pr congés à payer	13 904	9 627
431000 - Sécurité sociale	7 790	7 531
437100 - Caisse de retraite	2 718	2 707
437200 - Mutuelles		351
437300 - Caisse de prévoyance	1 024	875
438200 - Charges sociales s/congés à payer	7 619	5 410
442100 - Etat - prélèvement à la source	244	287
444000 - Etat - impôts sur les bénéfices	2 734	2 590
447130 - Participation formation continue	19	19
448610 - Taxe sur les salaires	2 114	5 236
	38 207	34 632
Autres dettes		
467210 - Association FRATRIES		373
		373
Produits constatés d'avance		
487000 - Produits constatés d'avance	410 000	
	410 000	
<strong>Total IV</strong>	<strong>470 497</strong>	<strong>38 210</strong>

Bilan détaillé

	au 31/12/2023	au 31/12/2022
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 597 807	1 280 500

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Ventes de biens et de services		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
740100 - Aides à l'embauche	2 000	
	2 000	
Ressources liées à la générosité du public		
754100 - Dons manuels	8 780	383 690
754200 - Mécénat	162 120	23 330
	170 900	407 020
Dont Dons manuels	8 780	383 690
Dont Mécénats	162 120	23 330
Contributions financières		
755100 - Contributions financières	1 100 742	1 304 684
	1 100 742	1 304 684
Autres produits		
758000 - Produits divers gestion courante	43	180
	43	180
<b>Total I</b>	<b>1 273 684</b>	<b>1 711 884</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Autres achats et charges externes		
606140 - Fournitures carburant	1 285	340
606300 - Achats de petit équipement	780	2 196
606400 - Achats fournitures administratives	31	72
613200 - Locations immobilières	15 840	7 800
613500 - Locations mobilières	210	96
615500 - Entretien sur biens mobiliers	119	
618100 - Documentation générale	290	13
618500 - Frais de colloques, de séminaires	1 372	
618600 - Frais d'abonnements IT	1 753	1 613
621800 - Personnel extérieur	12 485	
622610 - Honoraires juridiques	7 260	41 064
622620 - Honoraires expertise comptable	9 554	3 024
622630 - Honoraires expertise sociale	2 175	1 665
622640 - Honoraires commissariat aux comptes	5 220	2 160
622680 - Honoraires divers	18 320	50 033
622700 - Frais d'actes et contentieux	3 700	1 123
623100 - Frais de communication	13 029	11 553
624100 - Frais de transport	32	
625100 - Voyages et déplacements	16 635	17 137
625700 - Réceptions	12 799	9 363
626300 - Affranchissements	65	27
627800 - Prestations de services bancaires	235	123
	123 188	149 402
Aides financières		
657000 - Aides financières		60 000
657100 - Aides financières octroyées	2 000	
657200 - Quote-part de générosité reversée	100 000	
	102 000	60 000
Impôts, taxes et versements assimilés		
631100 - Taxe sur les salaires	25 171	20 461

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
631300 - Formation continue	1 129	929
635430 - Cartes grises	14	
	26 313	21 390
Salaires et traitements		
641100 - Salaires appointements commissions	210 227	172 248
641200 - Congés payés (var.)	4 277	9 627
641300 - Primes et gratifications	2 000	
641400 - Indemnités et avantages divers	329	
	216 833	181 875
Charges sociales		
645100 - Cotisations à l'URSSAF	61 268	51 144
645200 - Cotisations aux mutuelles	7 188	5 525
645300 - Cotisations aux caisses de retraite	19 200	17 430
645810 - Charges sur congés à payer (var.)	2 209	5 410
647500 - Médecine du travail et pharmacie	418	257
648100 - Formation du personnel	1 451	
648200 - Cadeaux au personnel	619	
	92 352	79 766
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
681120 - Dot. amort. s/immobil. corporel.	927	301
	927	301
Autres charges		
658000 - Charges diverses gestion courante		60
		60
Total II	561 614	492 795
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	712 071	1 219 089
PRODUITS FINANCIERS		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
762700 - Revenus des créances immobilisées	52 840	10 792
	52 840	10 792
Total III	52 840	10 792
CHARGES FINANCIERES		
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	52 840	10 792
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	764 910	1 229 881
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
695000 - Impôts sur les bénéfices	2 734	2 590
	2 734	2 590
Total des produits (I+III+V)	1 326 524	1 722 676
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	564 348	495 385

Compte de résultat détaillé

EXCEDENT OU DEFICIT	762 176	1 227 291
---------------------	---------	-----------