



# FONDS DE DOTATION FRATRIES

Comptes annuels

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Actions d'intérêt général à caractère social et humanitaire  
75 Avenue DU 47E REGIMENT INFANTERIE , 35400, SAINT-MALO  
SIREN : 893603654

Rapport de présentation des comptes annuels

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels du FONDS DE DOTATION FRATRIES relatifs à l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024 et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

Les comptes ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

|                                   | Montant   |
|-----------------------------------|-----------|
| Total du bilan                    | 4 297 773 |
| Total des produits d'exploitation | 1 492 367 |
| Résultat net comptable            | 453 699   |

Fait à Nantes  
Le 27 février 2025  
Pour Baker Tilly STREGO

Eléonore BOHUON



Eléonore BOHUON  
Expert-comptable

**Bilan actif**

|                                                                                            | 31/12/2024<br>(12 mois) |                  |                  | 31/12/2023<br>(12 mois) | Variation        |            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------|------------------|-------------------------|------------------|------------|
|                                                                                            | Brut                    | Amort.<br>prov.  | Net              | Net                     | Euros            | %          |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                                    |                         |                  |                  |                         |                  |            |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                                       |                         |                  |                  |                         |                  |            |
| Frais d'établissement                                                                      |                         |                  |                  |                         |                  |            |
| Frais de recherche et de développement                                                     |                         |                  |                  |                         |                  |            |
| Donations temporaires d'usufruit                                                           | 125 350                 | - 32 591         | 92 759           | 122 843                 | - 30 084         | - 24       |
| Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires |                         |                  |                  |                         |                  |            |
| Autres immobilisations incorporelles                                                       |                         |                  |                  |                         |                  |            |
| Immobilisations incorporelles en cours                                                     |                         |                  |                  |                         |                  |            |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles                                      |                         |                  |                  |                         |                  |            |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                                         |                         |                  |                  |                         |                  |            |
| Terrains                                                                                   |                         |                  |                  |                         |                  |            |
| Constructions                                                                              |                         |                  |                  |                         |                  |            |
| Installations techniques, matériels et outillages industriels                              |                         |                  |                  |                         |                  |            |
| Autres immobilisations corporelles                                                         | 4 463                   | - 2 714          | 1 750            | 2 525                   | - 776            | - 31       |
| Immobilisations corporelles en cours                                                       |                         |                  |                  |                         |                  |            |
| Avances et acomptes sur immobilisations corporelles                                        |                         |                  |                  |                         |                  |            |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés                                    |                         |                  |                  |                         |                  |            |
| <b>Immobilisations financières</b>                                                         |                         |                  |                  |                         |                  |            |
| Participations et Créances rattachées                                                      |                         |                  |                  |                         |                  |            |
| Autres titres immobilisés                                                                  | 360 960                 | - 306 000        | 54 960           | 1 000                   | 53 960           | 5 396      |
| Prêts                                                                                      |                         |                  |                  |                         |                  |            |
| Autres immobilisations financières                                                         | 1 581 984               |                  | 1 581 984        | 1 388 417               | 193 567          | 14         |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)</b>                                                          | <b>2 072 758</b>        | <b>- 341 305</b> | <b>1 731 453</b> | <b>1 514 786</b>        | <b>216 667</b>   | <b>14</b>  |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                                                     |                         |                  |                  |                         |                  |            |
| <b>Stocks et en-cours</b>                                                                  |                         |                  |                  |                         |                  |            |
| Stocks et en-cours                                                                         |                         |                  |                  |                         |                  |            |
| <b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>                                            |                         |                  |                  |                         |                  |            |
| Avances et acomptes versés sur commandes                                                   |                         |                  |                  |                         |                  |            |
| <b>Créances</b>                                                                            |                         |                  |                  |                         |                  |            |
| Bénéficiaires et comptes rattachés                                                         |                         |                  |                  |                         |                  |            |
| Créances reçues par legs ou donations                                                      |                         |                  |                  |                         |                  |            |
| Autres                                                                                     | 1 853 704               |                  | 1 853 704        | 608 769                 | 1 244 935        | 204        |
| <b>Valeurs mobilières de placement</b>                                                     |                         |                  |                  |                         |                  |            |
| Valeurs mobilières de placement                                                            |                         |                  |                  |                         |                  |            |
| <b>Instruments de trésorerie</b>                                                           |                         |                  |                  |                         |                  |            |
| Instruments de trésorerie                                                                  |                         |                  |                  |                         |                  |            |
| <b>Disponibilités</b>                                                                      |                         |                  |                  |                         |                  |            |
| Disponibilités                                                                             | 712 083                 |                  | 712 083          | 474 252                 | 237 831          | 50         |
| <b>Charges constatées d'avance</b>                                                         |                         |                  |                  |                         |                  |            |
| Charges constatées d'avance                                                                | 534                     |                  | 534              |                         | 534              |            |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)</b>                                                          | <b>2 566 321</b>        |                  | <b>2 566 321</b> | <b>1 083 021</b>        | <b>1 483 299</b> | <b>137</b> |
| Frais d'émission des emprunts (III)                                                        |                         |                  |                  |                         |                  |            |
| Primes de remboursement des emprunts (IV)                                                  |                         |                  |                  |                         |                  |            |
| Ecarts de conversion actif (V)                                                             |                         |                  |                  |                         |                  |            |
| <b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>                                               | <b>4 639 078</b>        | <b>- 341 305</b> | <b>4 297 773</b> | <b>2 597 807</b>        | <b>1 699 966</b> | <b>65</b>  |

## Bilan passif

|                                                                | 31/12/2024<br>(12 mois) | 31/12/2023<br>(12 mois) |
|----------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                                                | Total                   | Total                   |
| <b>FONDS PROPRES</b>                                           |                         |                         |
| <b>Fonds propres sans droit de reprise</b>                     |                         |                         |
| <i>Fonds propres statutaires</i>                               | 15 000                  | 15 000                  |
| <i>Fonds propres complémentaires</i>                           |                         |                         |
| <b>Fonds propres avec droit de reprise</b>                     |                         |                         |
| <i>Fonds propres statutaires</i>                               |                         |                         |
| <i>Fonds propres complémentaires</i>                           |                         |                         |
| <b>Écarts de réévaluation</b>                                  |                         |                         |
| <i>Écarts de réévaluation</i>                                  |                         |                         |
| <b>Réserves</b>                                                |                         |                         |
| <i>Réserves statutaires ou contractuelles</i>                  |                         |                         |
| <i>Réserves pour projet de l'entité</i>                        |                         |                         |
| <i>Autres</i>                                                  |                         |                         |
| <b>Report à nouveau</b>                                        |                         |                         |
| <i>Report à nouveau</i>                                        | 1 989 467               | 1 227 291               |
| <b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>                       |                         |                         |
| <i>Excédent ou déficit de l'exercice</i>                       | 453 699                 | 762 176                 |
| <b>Situation nette (sous total)</b>                            | <b>2 458 166</b>        | <b>2 004 467</b>        |
| <i>Fonds propres consommables</i>                              |                         |                         |
| <i>Subventions d'investissement</i>                            |                         |                         |
| <i>Provisions réglementées</i>                                 |                         |                         |
| <b>Total Fonds Propres (I)</b>                                 | <b>2 458 166</b>        | <b>2 004 467</b>        |
| <b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>                                |                         |                         |
| <i>Fonds reportés liés aux legs ou donations</i>               | 92 759                  | 122 843                 |
| <i>Fonds dédiés</i>                                            |                         |                         |
| <b>Total Fonds Reportés et Dédiés (II)</b>                     | <b>92 759</b>           | <b>122 843</b>          |
| <b>PROVISIONS</b>                                              |                         |                         |
| <i>Provisions pour risques</i>                                 |                         |                         |
| <i>Provisions pour charges</i>                                 |                         |                         |
| <b>Total Provisions (III)</b>                                  |                         |                         |
| <b>DETTES</b>                                                  |                         |                         |
| <i>Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)</i> |                         |                         |
| <i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</i>  |                         |                         |
| <i>Emprunts et dettes financières diverses</i>                 |                         |                         |
| <i>Avances et acomptes reçus sur commandes</i>                 |                         |                         |
| <i>Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés</i>                | 21 575                  | 22 290                  |
| <i>Dettes des legs ou donations</i>                            |                         |                         |
| <i>Dettes fiscales et sociales</i>                             | 44 723                  | 38 207                  |
| <i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>         |                         |                         |
| <i>Autres dettes</i>                                           | 1 050                   |                         |
| <i>Produits constatés d'avance</i>                             | 1 679 500               | 410 000                 |
| <b>TOTAL DETTES (IV)</b>                                       | <b>1 746 849</b>        | <b>470 497</b>          |
| <i>Écarts de conversion Passif (V)</i>                         |                         |                         |
| <b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>                   | <b>4 297 773</b>        | <b>2 597 807</b>        |

## Compte de résultat

|                                                                                        | 31/12/2024<br>(12 mois) | 31/12/2023<br>(12 mois) |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                                                                        | Total                   | Total                   |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                                                         |                         |                         |
| <i>Cotisations</i>                                                                     |                         |                         |
| <b>Ventes de biens et services</b>                                                     |                         |                         |
| <i>Ventes de biens</i>                                                                 |                         |                         |
| <i>Dont ventes de dons en nature</i>                                                   |                         |                         |
| <i>Ventes de prestations de service</i>                                                | 6 087                   |                         |
| <i>Dont parafraisages</i>                                                              |                         |                         |
| <b>Produits de tiers financeurs</b>                                                    |                         |                         |
| <i>Concours publics et subventions d'exploitation</i>                                  | 6 000                   | 2 000                   |
| <i>Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable</i>           |                         |                         |
| <b>Ressources liées à la générosité du public</b>                                      |                         |                         |
| <i>Dons manuels</i>                                                                    | 15 065                  | 8 780                   |
| <i>Mécénats</i>                                                                        | 225 410                 | 162 120                 |
| <i>Legs, donations et assurances-vie</i>                                               |                         |                         |
| <i>Contributions financières</i>                                                       | 1 237 450               | 1 100 742               |
| <i>Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges</i> |                         |                         |
| <i>Utilisations des fonds dédiés</i>                                                   |                         |                         |
| <i>Autres produits</i>                                                                 | 2 355                   | 43                      |
| <b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>                                           | <b>1 492 367</b>        | <b>1 273 684</b>        |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                                                          |                         |                         |
| <i>Achats de marchandises</i>                                                          |                         |                         |
| <i>Variation de stock</i>                                                              |                         |                         |
| <i>Autres achats et charges externes (1) (2)</i>                                       | 135 806                 | 123 188                 |
| <i>Aides financières</i>                                                               | 254 000                 | 102 000                 |
| <i>Impôts, taxes et versements assimilés</i>                                           | 31 748                  | 26 313                  |
| <i>Salaires et traitements</i>                                                         | 282 515                 | 216 833                 |
| <i>Charges sociales</i>                                                                | 106 293                 | 92 352                  |
| <i>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</i>                               | 1 485                   | 927                     |
| <i>Dotations aux provisions</i>                                                        |                         |                         |
| <i>Reports en fonds dédiés</i>                                                         |                         |                         |
| <i>Autres charges</i>                                                                  | 2                       |                         |
| <b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>                                           | <b>811 848</b>          | <b>561 614</b>          |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                                                | <b>680 519</b>          | <b>712 071</b>          |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                                                             |                         |                         |
| <i>De participation</i>                                                                |                         |                         |
| <i>D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé</i>                   | 72 407                  | 52 840                  |
| <i>Autres intérêts et produits assimilés</i>                                           | 6 783                   |                         |
| <i>Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge</i>                  |                         |                         |
| <i>Différences positives de change</i>                                                 |                         |                         |
| <i>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>                   |                         |                         |
| <b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>                                             | <b>79 190</b>           | <b>52 840</b>           |
| <b>CHARGES FINANCIÈRES</b>                                                             |                         |                         |
| <i>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions</i>               | 306 000                 |                         |
| <i>Intérêts et charges assimilées</i>                                                  |                         |                         |
| <i>Différences négatives de change</i>                                                 | 9                       |                         |
| <i>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>                  |                         |                         |
| <b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>                                              | <b>306 009</b>          |                         |
| <b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>                                                   | <b>- 226 820</b>        | <b>52 840</b>           |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>                               | <b>453 699</b>          | <b>764 910</b>          |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                                                          |                         |                         |
| <i>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>                                |                         |                         |
| <i>Produits exceptionnels sur opérations en capital</i>                                |                         |                         |
| <i>Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges</i>                 |                         |                         |
| <b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>                                            |                         |                         |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                                         |                         |                         |
| <i>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>                               |                         |                         |

|                                                                          | 31/12/2024<br>(12 mois) | 31/12/2023<br>(12 mois) |
|--------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                                                          | Total                   | Total                   |
| <i>Charges exceptionnelles sur opérations en capital</i>                 |                         |                         |
| <i>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions</i> |                         |                         |
| <b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>                            |                         |                         |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>                                    |                         |                         |
| <i>Participation des salariés aux résultats (VII)</i>                    |                         |                         |
| <i>Impôts sur les bénéfices (VII)</i>                                    |                         | 2 734                   |
| <b>Total des produits (I + III + V)</b>                                  | 1 571 556               | 1 326 524               |
| <b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)</b>                     | 1 117 857               | 564 348                 |
| <b>EXCEDENT</b>                                                          | 453 699                 | 762 176                 |
| <b>DEFICIT</b>                                                           |                         |                         |
| <b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>                               |                         |                         |
| <i>Dons en nature</i>                                                    |                         |                         |
| <i>Prestations en nature</i>                                             | 13 050                  | 11 039                  |
| <i>Bénévolat</i>                                                         |                         |                         |
| <b>TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>                     | 13 050                  | 11 039                  |
| <b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>                   |                         |                         |
| <i>Secours en nature</i>                                                 |                         |                         |
| <i>Mises à disposition gratuite de biens</i>                             |                         |                         |
| <i>Prestations en nature</i>                                             | 13 050                  | 11 039                  |
| <i>Personnel bénévole</i>                                                |                         |                         |
| <b>TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>         | 13 050                  | 11 039                  |

(1) Redevances de crédit-bail mobilier

(2) Redevances de crédit-bail immobilier



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

| EMPLOIS PAR DESTINATION                                                          | EXERCICE N     | EXERCICE N-1   |
|----------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>1 - MISSIONS SOCIALES</b>                                                     | <b>119 971</b> | <b>65 188</b>  |
| 1.1 Réalisées en France                                                          |                |                |
| - Actions réalisées par l'organisme                                              | 119 971        | 65 188         |
| - 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>3 365</b>   | <b>2 707</b>   |
| 2.1 Frais d'appel à la générosité du public                                      | 168            | 135            |
| 2.2 Frais de recherche d'autres ressources                                       | 3 196          | 2 572          |
| <b>3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT</b>                                               | <b>5 921</b>   | <b>4 855</b>   |
| <b>TOTAL DES EMPLOIS</b>                                                         | <b>129 257</b> | <b>72 750</b>  |
| <b>4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>                             | <b>-</b>       | <b>-</b>       |
| <b>5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE</b>                                 | <b>-</b>       | <b>-</b>       |
| <b>EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE</b>                         | <b>111 218</b> | <b>98 150</b>  |
| <b>TOTAL</b>                                                                     | <b>240 475</b> | <b>170 900</b> |

  

| RESSOURCES PAR ORIGINE                                  | EXERCICE N     | EXERCICE N-1   |
|---------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>1 - RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>   | <b>240 475</b> | <b>170 900</b> |
| 1.1 Cotisations sans contrepartie                       | -              | -              |
| 1.2 Dons, legs et mécénats                              |                |                |
| - Dons manuels                                          | 15 065         | 8 780          |
| - Legs, donations et assurances-vie                     | -              | -              |
| - Mécénats                                              | 225 410        | 162 120        |
| 1.3 Autres ressources liées à la générosité du public   | -              | -              |
| <b>TOTAL DES RESSOURCES</b>                             | <b>240 475</b> | <b>170 900</b> |
| <b>2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>     | <b>-</b>       | <b>-</b>       |
| <b>3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS</b>     | <b>-</b>       | <b>-</b>       |
| <b>DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE</b> | <b>-</b>       | <b>-</b>       |
| <b>TOTAL</b>                                            | <b>240 475</b> | <b>170 900</b> |

  

|                                                                                                     |                |                |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)</b> | <b>385 951</b> | <b>288 439</b> |
| (+) Excédent ou (-) insuffisance de la Générosité du public                                         | 111 218        | 98 150         |
| (-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice     | - 918          | - 638          |
| <b>RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)</b>   | <b>496 251</b> | <b>385 951</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.

## CER partie 2

### 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>                          |               |               |
| 1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES   | 8 121         | 6 510         |
| Réalisées en France                                   | 8 121         | 6 510         |
| Réalisées à l'étranger                                | -             | -             |
| 2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS | -             | -             |
| 3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT       | 4 929         | 4 529         |
| <b>TOTAL</b>                                          | <b>13 050</b> | <b>11 039</b> |

  

|                                                               | EXERCICE N    | EXERCICE N-1  |
|---------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>RESSOURCES DE L'EXERCICE</b>                               |               |               |
| 1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | 13 050        | 11 039        |
| Bénévolat                                                     | -             | -             |
| Prestations en nature                                         | 13 050        | 11 039        |
| Dons en nature                                                | -             | -             |
| <b>TOTAL</b>                                                  | <b>13 050</b> | <b>11 039</b> |

  

| FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC                     | EXERCICE N | EXERCICE N-1 |
|-----------------------------------------------------------------|------------|--------------|
| FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE | -          | -            |
| (-) Utilisation                                                 |            |              |
| (+) Report                                                      |            |              |
| FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE   | -          | -            |