



DOUCET, BETH & ASSOCIES (DBA)

FONDS POUR LA NATURE ET LA FRATERNITE (NAT FRA)

4 RUE DES PETITES COMMUNES
95560 CHAUVRY

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31/12/2024

Au Conseil d'Administration du Fonds pour la Nature et la Fraternité (NAT FRA)

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'Administration du 22/04/2022, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du FONDS POUR LA NATURE ET LA FRATERNITE (NAT FRA) relatifs à l'exercice clos le 31/12/2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine du Fonds de dotation Educations Plurielles à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne le traitement des immobilisations financières.

12-14 Rue de l'Eglise - 75015 PARIS – Tél. : 01 45 79 41 24 – Contact : m.peronny@crowe-dba.fr

S.A.S. AU CAPITAL DE 41161,25 euros, inscrite au tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris et de la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Paris
SIREN B 302 588 025 R.C.S. PARIS - TVA intracommunautaire : FR 63 302 588 025 - DOUCET, BETH & ASSOCIES est une filiale de RSA, qui est membre du réseau CROWE GLOBAL.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres du Conseil d'Administration.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité du fonds de dotation à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider le fonds de dotation ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'administration.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre fonds de dotation. Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Paris, le 12 juin 2025

DOUCET, BETH & ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Représentée par Nathalie ELIO



Annexe au rapport : Description détaillée des responsabilités du Commissaire aux comptes

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le Commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité du fonds de dotation à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

BILAN - ACTIF

Fonds de dotation Nat Fra - 95240 CORMEILLES EN PARISIS
SIRET

Période N du 01/01/2024 au 31/12/2024
Période N-1 du 01/01/2023 au 31/12/2023

			Exercice N			Exercice N - 1
			Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement				
		Donations temporaires d'usufruit				
		Concessions, brevets et droits similaires				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes (immo. incorporelles)				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains				
		Constructions				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels				
		Immobilisations corporelles en cours				
		Avances et acomptes (immo. corporelles)				
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	Participations et créances rattachées	15 643 659		15 643 659	15 643 659
		Autres titres immobilisés	105 000		105 000	105 000
		Prêts				
		Autres				
TOTAL (I)			15 748 659		15 748 659	15 748 659
ACTIF CIRCULANT	Stock et en-cours					
	CRÉANCES	Clients, usagers et comptes rattachés				
		Reçues par legs ou donations				
		Autres créances	450 000		450 000	450 000
	Valeurs mobilières de placement					
	Instruments de trésorerie					
	Disponibilités		1 072 368		1 072 368	227 128
COMPTES DE RÉGULARISATIONS	Charges constatées d'avance					
	TOTAL (II)		1 522 368		1 522 368	677 128
	Frais d'émission des emprunts (III)					
	Primes de remboursement des emprunts (IV)					
	Écarts de conversion actif (V)					
TOTAL GÉNÉRAL (I À V)			17 271 028		17 271 028	16 425 787

BILAN - PASSIF				
Fonds de dotation Nat Fra - 95240 CORMEILLES EN PARISIS			Période N du 01/01/2024 au 31/12/2024	
SIRET			Période N-1 du 01/01/2023 au 31/12/2023	
			Exercice N	Exercice N - 1
FONDS PROPRES	SANS DROIT DE REPRISE	Fonds propres statutaires (sans droits de reprise)	15 000	15 000
		Fonds propres complémentaires (sans droits de reprise)	15 643 659	15 643 659
	AVEC DROIT DE REPRISE	Fonds propres statutaires (avec droits de reprise)		
		Fonds propres complémentaires (avec droits de reprise)		
	Écarts de réévaluation			
	RÉSERVES	Réserves statutaires ou contractuelles		
		Réserves pour projet de l'entité		
		Autres réserves		
	Report à nouveau		753 701	758 780
	Excédent ou déficit de l'exercice		491 219	(5 079)
	Situation nette			
	CONCOMPTIBLES	Subventions d'investissement		
		Provisions réglementées		
TOTAL (I)			16 903 580	16 412 361
FONDS REPORTÉS OU DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations			
	Fonds dédiés			
TOTAL (II)				
PROVISIONS	Provisions pour risques			
	Provisions pour charges			
TOTAL (III)				
DETTES	Emprunts obligatoires et assimilés (titres associatifs)			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
	Emprunts et dettes financières divers			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
	Dettes des legs ou donations			
	Dettes fiscales et sociales		4 248	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autres dettes		363 200	13 426
	Instruments de trésorerie			
COMPTES DE RÉGULARISATION	Produits constatés d'avance			
	TOTAL (IV)		367 448	13 426
	Écarts de conversion passif (V)			
TOTAL GÉNÉRAL (I À V)			17 271 028	16 425 787

COMPTE DE RÉSULTAT (1/2)

Fonds de dotation Nat Fra - 95240 CORMEILLES EN PARISIS
SIRET

Période N du 01/01/2024 au 31/12/2024
Période N-1 du 01/01/2023 au 31/12/2023

		Exercice N	Exercice N - 1
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	VENTES DE BIENS ET SERVICES		
	Ventes de biens dont ventes de dons en nature ()		
	Ventes de prestations de service dont parrainages ()		
	PRODUITS DE TIERS FINANCIERS		
	Concours publics et subventions d'exploitation		
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public dont dons manuels ()		
	Mécénats () Legs, donations et assurances-vie ()		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits		
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	3 828	4 017
	Aides financières	764 000	233 000
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Salaires et traitements	7 200	
	Charges sociales	2 739	
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	Dotations aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	206	185
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)		777 973	237 201
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		(777 973)	(237 201)
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations	1 262 004	226 440
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	7 188	5 683
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)		1 269 192	232 123

COMPTE DE RÉSULTAT (2/2)			
Fonds de dotation Nat Fra - 95240 CORMEILLES EN PARISIS		Période N du 01/01/2024 au 31/12/2024	
SIRET		Période N-1 du 01/01/2023 au 31/12/2023	
		Exercice N	Exercice N - 1
CHARGES FINANCIÈRES	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		
	TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)		1 269 192	232 123
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)		491 219	(5 079)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Produits exceptionnels sur reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)			
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (VII)			
Impôts sur les bénéfices (VIII)			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)		1 269 192	232 123
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)		777 973	237 201
Excedent ou déficit		491 219	(5 079)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Dons en nature		
	Prestations en nature		
	Bénévolat	6 137	8 340
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE (IX)		6 137	8 340
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Secours en nature		
	Mises à disposition gratuite de biens		
	Prestations en nature		
	Personnel bénévole	6 137	8 340
TOTAL CHARGES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRE EN NATURE (X)		6 137	8 340

Fonds de dotation pour la Nature et la Fraternité (Nat Fra)

Fonds de dotation – 4 rue des Petites Communes 95560 Chauvry
SIRET 911 739 746 00020 – NAF 94.99Z

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31/12/2024

Fonds de dotation pour la Nature et la Fraternité (Nat Fra)

Fonds de dotation – 4 rue des Petites Communes 95560 Chauvry
SIRET 911 739 746 00020 – NAF 94.99Z

Table des matières

I. Présentation et Faits significatifs de l'exercice	3
A. <i>PRESENTATION DU FONDS DE DOTATION</i>	3
B. <i>FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE</i>	4
II. Principes, règles et méthodes comptables	4
2-1 Changement de méthode comptable	4
2-2 Provision	4
2-3 Indemnité de fin de carrière	4
2-4 Méthode de détermination des produits	5
2-5 Charges constatées d'avance	5
2-6 Produits constatés d'avance	5
III. Notes relatives aux postes de bilan actif	5
3-1 Mouvements ayant affecté les divers postes de l'actif immobilisé	5
3-2 Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	5
3-3 Immobilisations financières	5
3-4 Stocks et en-cours	5
3-5 État des créances et dépréciations liées	6
3-6 Valeurs mobilières de placement	6
IV. Notes relatives aux postes de bilan Passif	6
4-1 Tableau de variation des fonds propres	6
4-2 Subventions d'investissements	7
4-3 Provisions réglementées	7
4-4 Fonds dédiés	7
4-5 Fonds reportés sur legs et donations	7
4-6 Provisions pour risques et charges	7
4-7 État des échéances et des dettes	8
4-8 Emprunts	8
V. Detail des opérations de clôture	8
5-1 Charges à payer et produits à recevoir	8
5-2 Produits et charges imputables à un autre exercice	8
VI. Notes relatives au compte de résultat	8
6-1 Produits d'exploitation	8
6-1.1 Dons, mécénat	8
6-1.2 Legs, donations ou assurances-vie	8
6-1.3 Concours publics et subventions	8
6-2 Ventilation des produits	9
6-3 Charges d'exploitation	9
6-4 Résultat financier	9
6-5 Résultat exceptionnel	9
6-6 Transfert de charges	9
6-7 Résultat et impôts sur les bénéfices	9
6-8 Contributions volontaires en nature	9
VII. Autres informations	9
7-1 Effectif moyen	9
7-2 Informations sur les transactions avec les parties liées	9
7-3 Rémunérations des 3 plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés	9
7-4 Informations sur les opérations et engagements envers les dirigeants	9
7-5 Filiales et participations	10
7-6 Engagements hors bilan	10
7-6.1 Engagements donnés	10
7-6.2 Engagements reçus	10
7-6.3 Engagements pris en matière de crédit-bail	10
7-6.4 Autres opérations non inscrites au bilan	10
7-7 Informations relatives aux frais d'audits et de commissariat aux comptes	10
VIII. Informations spécifiques liées à l'appel public à la générosité	10

Fonds de dotation pour la Nature et la Fraternité (Nat Fra)

Fonds de dotation – 4 rue des Petites Communes 95560 Chauvry
SIRET 911 739 746 00020 – NAF 94.99Z

I. PRESENTATION ET FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

A. PRESENTATION DU FONDS DE DOTATION

Le fonds de dotation a pour activité :

L'accomplissement de toutes missions d'intérêt général à caractère philanthropique, environnemental, social, éducatif et scientifique fondées sur un principe de solidarité et d'utilité sociale et notamment :

- de financer, soutenir et organiser toute action, sans limitation, en faveur de la protection, de la défense de l'environnement naturel (campagne de sensibilisation du public, manifestation, projet, etc.) ;
- de financer, soutenir et organiser toute action humanitaire, sans limitation ;
- de venir en aide aux personnes, aux communautés religieuses en situation de précarité (aide financière sous forme de subvention ou prêt, aide alimentaire, aide en nature par la remise de tout bien mobilier et immobilier, etc.) ;
- d'attribuer des bourses aux mérites ainsi que des subventions éducatives et académiques principalement à des étudiants ou des chercheurs ;
- d'octroyer des prêts, remboursables en cas de succès, en vue de réutilisation des fonds sur d'autres actions ;
- de financer, soutenir par tout moyen, tout organisme à but lucratif ou non, principalement dans le domaine de l'économie sociale et solidaire ;
- de financer, soutenir par tout moyen, l'action d'organismes à but non lucratif poursuivant l'intérêt général de tout domaines sans limitation ;
- et, plus généralement, toutes opérations, sous quelque forme que ce soit, en France ou à l'étranger, pouvant se rapporter, directement ou indirectement à l'objet ci-dessus ou à tous objets similaires ou connexes, ou susceptibles d'être utiles aux actions ci-dessus ou d'en faciliter la réalisation et le développement.

Le Fonds de dotation est un organisme à but non lucratif ; lequel pourra réaliser son objet social tant en qualité de fonds redistributeur qu'en qualité de fonds acteur.

Son rôle consistera alors, selon les cas, à :

- Recevoir et gérer, en les capitalisant, des biens et droits de toute nature qui lui seront apportés à titre gratuit, qui constituent sa dotation initiale ou l'alimentent pendant la durée du Fonds de dotation ;
- Utiliser les revenus de la capitalisation en vue de la réalisation des œuvres ou missions d'intérêt général décrites ci-dessus.

Le fonds de dotation n'est pas soumise aux impôts commerciaux.

Le fonds de dotation a été créé le 5 mai 2020 par acte notarial, déposé le même jour en préfecture du Val-d'Oise et publié au journal officiel du 30/05/2020 annonce n°1451
Il clôture son quatrième exercice d'une durée de 12 mois courant du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 17 271 028 euros.
Le résultat net comptable est un excédent de 491 219 euros.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.
Conformément à l'article 19 des statuts, le président arrête les comptes annuel. Ainsi, les comptes annuels ont été arrêtés le 10/02/2024 par le président du conseil d'administration.

Fonds de dotation pour la Nature et la Fraternité (Nat Fra)

Fonds de dotation – 4 rue des Petites Communes 95560 Chauvry
SIRET 911 739 746 00020 – NAF 94.99Z

B. FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

L'exercice a été marqué par la réception de dividendes exceptionnels sur des titres que détient le fonds et qui ont été d'un montant de 764 000 €. Ces ressources ont permis de continuer à mettre en place l'action du fonds et d'octroyer des aides à des projets qui rentrent dans l'objet du fonds.

➤ **Impact de la crise sanitaire liée à la Covid-19**

Pas d'impact sur le fonds

➤ **Autres faits caractéristiques de l'exercice**

Néant

II. **PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les comptes annuels sont élaborés conformément aux dispositions du Code de Commerce ainsi que selon les principes des règlements suivants émis par l'Autorité des Normes Comptables (ANC) :

- règlement ANC n° 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, modifié par le règlement ANC n° 2020-08.
- règlement ANC n° 2014-03 relatif au Plan Comptable Général, modifié par les règlements ANC n° 2015-06 et n° 2016-07

Les procédures d'enregistrement et de classement sont conformes aux exigences des comptabilités informatisées.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- 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 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.

2-1 Changement de méthode comptable

Il n'y a pas de dérogation aux principes comptables, ni de changement de méthode comptable sur l'exercice.

2-2 Provision

Pas de provision.

2-3 Indemnité de fin de carrière

Sans objet

Fonds de dotation pour la Nature et la Fraternité (Nat Fra)

Fonds de dotation – 4 rue des Petites Communes 95560 Chauvry
SIRET 911 739 746 00020 – NAF 94.99Z

2-4 Méthode de détermination des produits

Sans objet

2-5 Charges constatées d'avance

Il n'y a pas de charges constatées d'avance au 31/12/2024

2-6 Produits constatés d'avance

Il n'y a pas de produits constatés d'avance au 31/12/2024

III. NOTES RELATIVES AUX POSTES DE BILAN ACTIF

3-1 Mouvements ayant affecté les divers postes de l'actif immobilisé

Le fonds de dotation respecte les règles habituelles d'amortissement et n'a pas recours aux amortissements dérogatoires. Les immobilisations sont comptabilisées à leur coût d'acquisition, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les durées d'amortissement, en mode linéaire ou dégressif, retenues sont les suivantes :

Il n'y a pas d'immobilisation au 31/12/2024

3-2 Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

Il n'y a pas de biens reçus par legs ou donation destinés à être cédés au 31/12/2024

3-3 Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont composées de 15 718 659 € d'immobilisé en titre détenus :

- 15 643 659 € en actions de la SA FJCB en nue-propiété
- 25 000 € de parts sociales de la Scic SA Coopérative Oasis
- 50 000 € de parts sociales de la Scic SA Quartier Rural en Transition de Lustrac
- 30 000 € de titres participatifs de Oasis 21/Citer.

Elles sont évaluées à leur valeur d'acquisition.

Une provision pour dépréciation est constituée en cas de perte de valeur.

Cette provision est nulle au 31/12/2024

3-4 Stocks et en-cours

Il n'y a pas de stocks et d'encours.

Fonds de dotation pour la Nature et la Fraternité (Nat Fra)

Fonds de dotation – 4 rue des Petites Communes 95560 Chauvry
SIRET 911 739 746 00020 – NAF 94.99Z

3-5 État des créances et dépréciations liées

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Créances financeurs douteux ou litigieux			
Autres créances	450 000		450 000
Personnel et comptes rattachés			
Organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques			
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
TOTAUX	450 000	0	450 000

Il n'y a pas de créances douteuses au 31/12/2024.

3-6 Valeurs mobilières de placement

Il n'y a pas de valeurs mobilières de placement au 31/12/2024.

IV. NOTES RELATIVES AUX POSTES DE BILAN PASSIF

4-1 Tableau de variation des 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	15 658 659		0		15 658 659
Fonds propres avec droit de reprise					0
Ecart de réévaluation					0
Réserves					0
Report à nouveau (RAN)	758 780	-5 079			753 701
Excédent ou déficit de l'exercice	-5 079	5 079	484 032		491 219
Situation nette	16 412 361	0	484 032	0	16 903 580
Fonds propres consommables					0
Subventions d'investissement					0
Provisions réglementées					0
TOTAL	16 412 361	0	484 032	0	16 903 580

Fonds de dotation pour la Nature et la Fraternité (Nat Fra)

Fonds de dotation – 4 rue des Petites Communes 95560 Chauvry
SIRET 911 739 746 00020 – NAF 94.99Z

- La dotation non consommable est composée des éléments suivants :

	Montant	Valeur brute immobilisée	Valeur nette immobilisée	Date dernière réévaluation	Valeur vénale estimée
Dotation non consommable	15 658 659	0	0		0
Montant de la dotation statutaire non consommable initiale	15 000				
Dotations complémentaires non consommables	15 643 659				
Liste des actifs constitutifs	15 643 659	15 643 659	15 643 659		15 643 659
Actifs incorporels					
<i>Nature du bien et localisation</i>					
<i>Nature du bien et localisation</i>					
Actifs corporels					
<i>Nature du bien et localisation</i>					
<i>Nature du bien et localisation</i>					
Actifs financiers	15 643 659	15 643 659	15 643 659		15 643 659
<i>Nue propriété d'actions de la SA FJCB</i>	15 643 659	15 643 659	15 643 659	22/06/2020	15 643 659

4-2 Subventions d'investissements

Il n'y a pas de subventions d'investissement au 31/12/2024.

4-3 Provisions réglementées

Il n'y a pas de provisions réglementées au 31/12/2024.

4-4 Fonds dédiés

Il n'y a pas de fonds dédiés au 31/12/2024.

4-5 Fonds reportés sur legs et donations

Après la date d'acceptation des legs et donations, la partie des ressources constatées en produits d'exploitation au cours de l'exercice, qui n'est pas encore encaissée ou transférée à la clôture, est comptabilisée au passif du bilan en « Fonds reportés liés aux legs et donations » avec en contrepartie une charge comptabilisée dans le compte «6891-Reports en fonds reportés ». Ces sommes inscrites au passif en « Fonds reportés liés aux legs et donations » sont rapportées au compte de résultat au cours des exercices suivants, au fur et à mesure de la réalisation des legs et donations.

Il n'y a pas de Fonds reportés sur legs et donations au 31/12/2024.

4-6 Provisions pour risques et charges

Il n'y a pas de provision au 31/12/2024.

Fonds de dotation pour la Nature et la Fraternité (Nat Fra)

Fonds de dotation – 4 rue des Petites Communes 95560 Chauvry
SIRET 911 739 746 00020 – NAF 94.99Z

4-7 État des échéances et des dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établist de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés				
Organismes sociaux	4 248	4 248		
Etat et autres collectivités publiques				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	363 200	123 200	240 000	
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	367 448	127 448	240 000	0

4-8 Emprunts

Il n'y a pas d'emprunts auprès des établissements de crédit au 31/12/2024.

V. DETAIL DES OPERATIONS DE CLOTURE

5-1 Charges à payer et produits à recevoir

DETAIL DES CHARGES A PAYER

- Fournisseurs, facture non parvenue du CAC 3 200 €

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

Il n'y a pas de produits à recevoir au 31/12/2024.

5-2 Produits et charges imputables à un autre exercice

Néant

VI. NOTES RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

6-1 Produits d'exploitation

Il n'y a pas eu de produit d'exploitation

6-1.1 Dons, mécénat

Néant

6-1.2 Legs, donations ou assurances-vie

Néant

6-1.3 Concours publics et subventions

Néant

Fonds de dotation pour la Nature et la Fraternité (Nat Fra)

Fonds de dotation – 4 rue des Petites Communes 95560 Chauvry
SIRET 911 739 746 00020 – NAF 94.99Z

6-2 Ventilation des produits

Néant

6-3 Charges d'exploitation

Les charges d'exploitation du fonds de dotation sont composées de :

- Hébergement Nom de domaine	72 €
- Entretien matériel informatique	209,80 €
- Honoraires CAC	3 200 €
- Frais bancaires	346 €
- Salaires	7 200 €
- Charges sociales	2 739 €
- frais de logiciel compta	206 €
- Aides financières octroyées sur projets	764 000 €

6-4 Résultat financier

o Dividende exceptionnel sur titre FJCB	1 258 000 €
o Participation Oasis 21/ Coop Oasis/QRET	4 004 €
o Intérêt des livrets Crédit Mutuel	7 188 €

6-5 Résultat exceptionnel

Néant

6-6 Transfert de charges

Néant

6-7 Résultat et impôts sur les bénéfices

Néant

6-8 Contributions volontaires en nature

Les contributions volontaires en nature s'élèvent à 6 137 € et correspondent à du :

- bénévolat valorisé sur la base horaire de 17€ chargés.

Soit 0,22 ETP

VII. AUTRES INFORMATIONS

7-1 Effectif moyen

1 salarié correspondant à 2/5 ETP à partir du mois de juillet 2024

7-2 Informations sur les transactions avec les parties liées

Il s'agit de transactions significatives effectuées avec des parties liées qui n'ont pas été conclues aux conditions normales de marché. Elles ne concernent pas les relations avec les filiales ou les sociétés sœurs détenues en totalité par l'entité.

Néant

7-3 Rémunérations des 3 plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés

Stéphane Bouriez : Salaire brut de 1 200€/mois de juillet à décembre 2024,

7-4 Informations sur les opérations et engagements envers les dirigeants

Néant

Fonds de dotation pour la Nature et la Fraternité (Nat Fra)

Fonds de dotation – 4 rue des Petites Communes 95560 Chauvry
SIRET 911 739 746 00020 – NAF 94.99Z

7-5 Filiales et participations

Le fonds est actionnaire en nue-propiété de la SA FJCB dont le siège est en Belgique à Bruxelles, avenue Juliette 13, B3, Société anonyme inscrite au registre des personnes morales de BRUXELLES (BELGIQUE) sous le numéro 0722.714.831.

Le fonds détient suite à donation du 22/06/2020 la nue-propiété de 29 600 actions sur un total de 223 413 actions soit 13,249% des actions de la société.

Le capital social de la SA FJCB est au 5/06/2020 de 229 100 000 € soit une valeur unitaire de la part de 813,08. La valeur en pleine propriété des actions détenues est de 23 067 168 €. Le montant de l'usufruit au vu de l'âge des donateurs est de 8 423 508,80 € (3/10^e de la moitié de la valeurs des actions en pleine propriété + 4/10 de la moitié de la valeurs des actions en pleine propriété). Soit une valeur de la nue-propiété de : 15 643 659,20 € confirmée par acte notarial du 22/06/2020.

La situation financière de la société est décrite dans le tableau ci-dessous :

Informations financières Filiales et participations	Capital	Réserves et RAN avant affectation du résultat	Quote-part du capital détenu	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis non encore remboursés	Cautions et avals donnés par l'entité	Chiffre d'affaires HT du dernier exercice social	Résultat du dernier exercice social	Dividendes encaissés au cours de l'exercice	Observations
				Brute	Nette						
A - Filiales (+ 50 % détenus)											
B - Participations (10 à 50 % détenus)											
Nue propriété d'actions de la SA FJCB	244 000 000	30 762 300	13,249%	15 643 659	15 643 659	0	0	143 824	1 990 463	1 258 000	Uniquement la nue propriété

7-6 Engagements hors bilan

7-6.1 Engagements donnés

Néant

7-6.2 Engagements reçus

Néant

7-6.3 Engagements pris en matière de crédit-bail

Néant

7-6.4 Autres opérations non inscrites au bilan

Néant

7-7 Informations relatives aux frais d'audits et de commissariat aux comptes

Le Cabinet Doucet et Beth assure la fonction de commissariat aux comptes. A ce titre, le montant des honoraires liés à sa mission légale de certification inscrits en charges s'élève à 3 200 euros pour l'exercice.

VIII. INFORMATIONS SPECIFIQUES LIEES A L'APPEL PUBLIC A LA GENEROSITE

Le fonds n'a pas au 31/12/2024 fait appel à la générosité du public.