

FONDS TRANSMISSION ET FRATERNITE

Régi par la loi n° 2008-776 du 4 août 2008 et le décret n° 2009-158 du 11 février 2009
Déclaré le 25 octobre 2011 à la Préfecture de Paris

SIRET : 752.109.769.00014 - NAF : 8899B



Siège social

64, avenue Parmentier
75011 PARIS



COMPTES ANNUELS

Au 31 décembre 2013



Société d'Expertise Comptable
et de Commissaires aux Comptes
138, bd Haussmann - 75008 PARIS
Tél. 01.42.99.66.44 - Fax 01.42.89.31.63

Société Anonyme au Capital de 1.400.000 € - 652 059 213 R.C.S. PARIS - SIRET 652 059 213 00023 - NAF 6920Z

<p align="center">COMPTE RENDU DE MISSION</p>

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels du fonds de dotation

FONDS TRANSMISSION ET FRATERNITE

pour l'exercice du 1^{er} janvier 2013 au 31 décembre 2013 et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 3 janvier 2013, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des Experts-comptables.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 10 pages, se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan	1.669.560 €
- Total produits d'exploitation	1.340.204 €
- Résultat net comptable	8.635 €

Fait à Paris, le 13 mars 2014

Pour SOFIDEEC Baker Tilly

Halima BENSALAH
Administrateur,
Expert-comptable,
Commissaire aux comptes, Associée

BILAN ACTIF

	31/12/2013			31/12/2012
	Brut	Amort & Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations grevées de droit				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Total (I)				
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres créances				
Valeurs mobilières de placement				99 677
Instruments de trésorerie	600 000		600 000	600 000
Disponibilités	1 069 560		1 069 560	986 819
Charges constatées d'avance (3)				
Total (II)	1 669 560		1 669 560	1 686 496
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	1 669 560		1 669 560	1 686 496

(1) dont droit de bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

Engagements reçus

Legs nets à réaliser :

- acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en natures restant à vendre

BILAN PASSIF

	31/12/2013	31/12/2012
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds Propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	871 808	1 342 132
<i>dont dotation consommable</i>	871 808	1 342 132
Ecarts de réévaluation		
Reserves statutaires ou contractuelles		
Reserves réglementées		
Report à nouveau	13 274	
Autres réserves		
RESULTAT de l'exercice (Excedent ou Perte)	8 635	13 274
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle des tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur des biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droits des Propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	893 717	1 355 405
Compte de liaison (II)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total provision pour risque et charges (III)		
FONDS DEDIES		
sur subventions fonctionnement		
sur autres ressources	764 457	317 909
TOTAL Fonds Dédiés (IV)	764 457	317 909
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts, dettes auprès établissements crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commande		
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	6 600	8 143
Dettes fiscales et sociales	4 444	4 975
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres Dettes	343	64
Produits constatés d'avance		
Total dettes (V)	11 387	13 182
Ecart de conversion passif (VI)		
TOTAL GENERAL (I à VI)	1 669 560	1 686 496
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	11 387	13 182
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES	303 670	246 000

COMPTES DE RESULTAT

	31/12/2013	31/12/2012
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Prestations de services		
Montant net des produits d'exploitation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprise sur amort. et provisions, transferts de chges		
Collectes		
Quotes-parts de dotation consommable virée au compte de résultat	1 340 000	880 000
Autres Produits	204	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1) (I)	1 340 204	880 000
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achat de marchandises		
Variation de stocks (marchandises)		
Achat de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats, charges externes (2)	23 894	27 144
Impôts taxes, versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Autres charges de personnel		
Dotation aux amortissements sur immobilisations		
Dotation aux dépréciations sur immobilisations		
Dotation aux dépréciations sur actif circulant		
Dotation aux provisions pour risques et charges		
Subventions versées	880 549	548 000
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (3) (II)	904 443	575 144
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	435 761	304 856
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent supporté ou déficit transféré (III)		
Déficit attribué ou excédent transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations (4)		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		
Autres intérêts, prod. assimilés (4)	23 550	30 985
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	302	316
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V)	23 852	31 301
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilés (5)		
Différences négatives de change		
charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL CHARGES FINANCIERES (VI)		
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)	23 852	31 301
3 - RESULTAT AVANT IMPOT (I - II + III - IV + V - VI)	459 614	336 157

COMPTES DE RESULTAT

	31/12/2013	31/12/2012
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprise sur provisions et transfert de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		
Impot sur les bénéfices (1)	4 430	4 975
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	1 364 056	911 301
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX)	908 873	580 119
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE	455 183	331 182
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs	30 204	
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	476 752	317 909
6 - EXCEDENT OU DEFICIT	8 635	13 274
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont redevances de crédit bail mobilier dont redevances de crédit bail immobilier		
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(4) dont produits concernant des entreprises liées		
(5) dont charges concernant des entreprises liées		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Produits		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite des biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Les comptes annuels présentés ci-contre laissent apparaître au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2013 un total de 1.669.560 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, un excédent de 8.634,70 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2013 au 31/12/2013. L'exercice précédent avait une durée de 15 mois, recouvrant la période du 25/10/2011 au 31/12/2012.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels du plan comptable des associations et fondations (règlement CRC 99-01 du Comité de la Réglementation Comptable).

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

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

Autres informations :

Fiscalité : L'association n'exerce aucune activité susceptible d'être soumise aux impôts commerciaux.

Rémunération des dirigeants : Dans le fonds de dotation, aucun des trois plus hauts cadres dirigeants ne perçoit de rémunérations ou d'avantages en nature, cette information ne peut donc pas être fournie.

Honoraires du Commissaire aux comptes : le montant des honoraires du Commissaire aux comptes au titre du présent exercice, s'élève à 3.000 € TTC.

Engagements donnés :

Les engagements donnés au 31 décembre 2013 s'élèvent à 303.670 € et se décomposent comme suit :

- Les engagements qui ont fait l'objet d'un accord du Conseil d'Administration, pour lesquels les conventions ont été retournées signées mais qui n'ont pas encore fait l'objet d'un versement : 44.900 €
- Les engagements qui ont fait l'objet d'un accord du Conseil d'Administration, pour lesquels les conventions ont été retournées signées et ayant fait l'objet d'un acompte : 258.770 €

Fonds dédiés :

Les ressources externes obtenues des dons, legs et donations, affectées à des projets précis et non encore utilisées conformément à l'engagement pris à l'égard des financeurs, sont portées en fin d'exercice au passif du bilan au poste « Fonds dédiés ».

Au compte de résultat sont enregistrés :

- en charges dans le poste « Engagements à réaliser sur ressources affectées », les dons manuels reçus dans l'exercice et non utilisés à la clôture ;
- en produits dans le poste « Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs », la reprise des sommes inscrites en fonds dédiés, au fur et à mesure que les dépenses relatives aux projets sont engagées.

Au 31 décembre 2013, les fonds dédiés comptabilisés se composent de :

- Dons manuels reçus et affectés à des actions dans la région Rhône-Alpes pour 667.123,83 €
- Dons manuels reçus et affectés à des actions dans le secteur de Nantes pour 97.333,25 €.

Bénévolat :

Les contributions volontaires du temps passé par les bénévoles en heures s'établissent comme suit au 31 décembre 2013 :

Thèmes	Total (heures)
Administration – Secrétariat général - Administration du site	62
Conseils d'administration (préparation, tenue, suivi des décisions)	91
Dossiers (examens, visites, conventions, suivi des subventions)	250
Site (préparation, mise en place, contrôles de garantie)	25
Total	428

Non compris les temps de déplacement

Missions sociales : Le montant des missions sociales réalisées et inscrites en fonds dédiés au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2013 s'élève à 1 357 301 €, hors engagements données dont le total est de 303 670 € comme indiqué ci-dessus.

Frais de fonctionnement : Le montant global des frais de fonctionnement s'élève à 23 894 € et a été couvert à hauteur de 19 422 € par les produits financiers, nets d'impôt, générés par le placement de la trésorerie.

Etat des créances et des dettes

		Au 31/12/13		
CADRE A - ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au +	A + d'un an	
De l'Actif Immobilisé				
Titres Immobilisés (Fonds de Garantie BFCC)				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières (Dépôts et cautions)				
De l'Actif Circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients				
Créances représentatives des titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance				
TOTAUX				
(1) Montant prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				
CADRE B - ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au +	A + d'un an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convert.(1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emp.aup.étbl.crédit à un an maximum à l'origine				
Emp.aup.étbl.crédit à plus d'un an à l'origine				
Empr.dettes financ.divers (1)(2)				
Fournisseurs et cptes rattachés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécu.soc., autres organis.sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes assimilées				
Dettes /Immobil.& cptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes				
Dettes représ.titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX		11 387	11 387	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice (capital)				
(2) Montant des div.empr.& dettes contractés auprès assoc.pers.phys.				

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

€

Libellé	solde au début de l'exercice 2013	Augmentations	Diminutions	solde à la fin de l'exercice 2013
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Dotation consommable	1 342 132	869 677	1 340 000	871 808
- Subventions d'investissement - biens renouvelables				
- Dotations pérennes représentatives d'actifs inaliénables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau		13 274		13 274
Résultat de l'exercice	13 274	8 635	13 274	8 635
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur des biens renouvelables				
Résultat sous contrôle des tiers financeurs				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL	1 355 405	891 585	1 353 274	893 717

TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC(1), DES LEGS ET DES DONATIONS

Situations Ressources	Montant initial (2)	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice (7895 ou 7897)	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6895 ou 6897)	Fonds restants à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A-B+C
- Dons manuels Rhône-Alpes	316 345	316 345	28 640	379 419	667 124
- Dons manuels Rennes	1 564	1 564	1 564		0
- Dons manuels Nantes				97 333	97 333
sous-total	317 909	317 909	30 204	476 752	764 457
- Legs et donations					
sous-total	0				
TOTAL	317 909	317 909	30 204	476 752	764 457

(1) A regrouper le cas échéant.

(2) Il peut paraître intéressant d'indiquer le montant initial de la donation avec mention de l'année d'attribution.

Charges à payer

31/12/2013	31/12/2012
------------	------------

	31/12/2013	31/12/2012
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
408100 Fournisseurs. Factures non parveues	6 600	8 143
TOTAL	6 600	8 143