



Association FRATRIES

Comptes annuels

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Soutien aux personnes les plus fragiles

75 AVENUE DU 47ÈME RÉGIMENT DE L'INFANTERIE , 35400, SAINT MALO

SIREN : 893026708

Sommaire

0. 1. Attestation de présentation des comptes	p. 3
1. États financiers	p. 4
1. 1. Bilan actif	p. 5
1. 2. Bilan passif	p. 6
1. 3. Compte de résultat	p. 7
2. Annexe	p. 9
2. 1. Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en œuvre	p. 10
2. 2. Notes relatives aux postes de bilan	p. 14
2. 3. Notes relatives au compte de résultat	p. 21
2. 4. Autres informations	p. 23
3. Détail du Bilan	p. 24
3. 1. Bilan actif détaillé	p. 25
3. 2. Bilan passif détaillé	p. 26
4. Détail du Compte de Résultat	p. 27
4. 1. Compte de résultat détaillé	p. 28

Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de Association FRATRIES relatifs à l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes de la période pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

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

	Montant
Total du bilan	597 924,68
Total des produits d'exploitation	1 100 169,00
Résultat net comptable	25 445,20

Fait à Nantes

Le 4 février 2026

Pour Baker Tilly STREGO

Eléonore BOHUON

✓ Certifié par  yesaiga

Eléonore BOHUON

Expert-comptable

États financiers

Bilan actif

	31/12/2025 (12 mois)			31/12/2024 (12 mois)
	Brut	Amort. prov.	Net	Net
Frais d'établissement (I)				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	3 000,00	- 1 113,33	1 886,67	2 186,67
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	177 512,52	- 57 260,44	120 252,08	51 335,86
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières (1)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	15,30		15,30	15,30
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (II)	180 527,82	- 58 373,77	122 154,05	53 537,83
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2)				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	615,00		615,00	9 348,00
Créances reçues par legs ou donations				
Autres Créances	270 485,33		270 485,33	45 054,83
Charges constatées d'avance	9 872,00		9 872,00	3 125,00
Valeurs mobilières de placement				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	194 798,30		194 798,30	146 114,35
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	475 770,63		475 770,63	203 642,18
Frais d'émission des emprunts (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	656 298,45	- 58 373,77	597 924,68	257 180,01
(1) Dont à moins d'un an (brut)				
(2) Dont à moins d'un an (brut)	130 972,33			57 528,00

Bilan passif

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)
	Total	Total
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	104 568,15	56 879,64
Excédent ou déficit de l'exercice précédent à affecter		
Excédent ou déficit de l'exercice	25 445,20	47 688,51
Situation nette (sous total)	130 013,35	104 568,15
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES (I)	130 013,35	104 568,15
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Droits du concédant		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)		
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	82 616,80	51 313,80
TOTAL FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)	82 616,80	51 313,80
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (III)		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses (2)	17 033,41	10 006,89
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes	757,00	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	37 243,53	25 867,03
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	75 117,59	44 424,14
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance	255 143,00	21 000,00
TOTAL DETTES (IV)	385 294,53	101 298,06
Écarts de conversion Passif et différences d'évaluation - Passif (V)		
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	597 924,68	257 180,01
(1) Dont à moins d'un an hors Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	234 537,53	89 291,00
(2) Dont emprunts participatifs		

Compte de résultat

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	755,00	610,00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
	<i>Dont ventes de dons en nature</i>	
Ventes de prestations de service	326 903,28	181 628,13
	<i>Dont parrainages</i>	
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	212 993,96	180 439,00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
- Dons manuels	56 800,00	510,00
- Mécénats	33 000,00	67 833,00
- Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	449 000,00	259 000,00
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		22 046,35
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés	20 697,00	37 257,20
Autres produits	19,76	670,54
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 100 169,00	749 994,22
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes (1) (2)	395 055,26	275 013,51
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	21 216,99	4 394,41
Salaires	420 994,54	293 179,90
Cotisations sociales	162 659,65	111 497,01
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	21 856,78	17 808,37
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
Reports en fonds dédiés	52 000,00	
Autres charges	1 577,37	1 046,82
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 075 360,59	702 940,02
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	24 808,41	47 054,20
PRODUITS FINANCIERS		
Produits de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	636,79	634,31
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et instruments de trésorerie		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	636,79	634,31
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	636,79	634,31
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	25 445,20	47 688,51
Produits exceptionnels (V)		
Charges exceptionnelles (VI)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Total des produits (I + III + V)	1 100 805,79	750 628,53
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 075 360,59	702 940,02
EXCEDENT	25 445,20	47 688,51
DEFICIT		
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)
	Total	Total
Dons en nature		
Prestations en nature	7 324,00	4 613,00
Bénévolat	4 960,00	5 241,00
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	12 284,00	9 854,00
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature	7 324,00	4 613,00
Personnel bénévole	4 960,00	5 241,00
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	12 284,00	9 854,00
(1) Redevances de crédit-bail mobilier		
(2) Redevances de crédit-bail immobilier		