



# FONDS DE DOTATION FRATRIES

Comptes annuels

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

Actions d'intérêt général à caractère social et humanitaire

75 Avenue DU 47E REGIMENT INFANTERIE , 35400, SAINT-MALO

SIREN : 893603654

# Sommaire

0. 1. Rapport de présentation des comptes annuels	p. 3
<b>1. États financiers</b>	<b>p. 4</b>
1. 1. Bilan actif	p. 5
1. 2. Bilan passif	p. 6
1. 3. Compte de résultat	p. 7
<b>2. Annexe</b>	<b>p. 9</b>
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. 15
2. 3. Informations relatives aux dépréciations de l'actif circulant	p. 21
2. 4. Notes relatives au compte de résultat	p. 26
2. 5. Autres informations	p. 29
<b>3. Détail du Bilan</b>	<b>p. 39</b>
3. 1. Bilan actif détaillé	p. 40
3. 2. Bilan passif détaillé	p. 42
<b>4. Détail du Compte de Résultat</b>	<b>p. 43</b>
4. 1. Compte de résultat détaillé	p. 44

Rapport de présentation des comptes annuels

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de Fonds de dotation FRATRIES relatifs à l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025 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	5 578 872,60
Total des produits d'exploitation	1 769 190,93
Résultat net comptable	864 815,68

Fait à Nantes

Le 4 février 2026

Pour Baker Tilly STREGO

Eléonore BOHUON

✓ Certifié par  yousign

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)				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit	125 350,00	- 62 675,00	62 675,00	92 759,00
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	6 567,72	- 4 198,03	2 369,69	1 749,54
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
<b>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</b>				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières (1)</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	505 045,00	- 306 000,00	199 045,00	54 960,00
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 937 443,88		1 937 443,88	1 581 984,31
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE (II)</b>	<b>2 574 406,60</b>	<b>- 372 873,03</b>	<b>2 201 533,57</b>	<b>1 731 452,85</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 (2)</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres Créances	1 868 075,00		1 868 075,00	1 853 703,79
Charges constatées d'avance	1 998,35		1 998,35	534,00
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Valeurs mobilières de placement	1 050 000,00		1 050 000,00	
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	457 265,68		457 265,68	712 082,84
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)</b>	<b>3 377 339,03</b>		<b>3 377 339,03</b>	<b>2 566 320,63</b>
Frais d'émission des emprunts (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif (VI)				
<b>TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>5 951 745,63</b>	<b>- 372 873,03</b>	<b>5 578 872,60</b>	<b>4 297 773,48</b>
(1) Dont à moins d'un an (brut)	78 966,23			
(2) Dont à moins d'un an (brut)	1 010 073,35			814 238,00

## Bilan passif

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)
	Total	Total
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires	15 000,00	15 000,00
Fonds propres complémentaires	350 591,91	
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
<b>Réserves</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	2 443 165,90	1 989 467,07
Excédent ou déficit de l'exercice précédent à affecter		
Excédent ou déficit de l'exercice	864 815,68	453 698,83
<b>Situation nette (sous total)</b>	<b>3 673 573,49</b>	<b>2 458 165,90</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL FONDS PROPRES (I)</b>	<b>3 673 573,49</b>	<b>2 458 165,90</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Droits du concédant		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)</b>		
<b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	62 675,00	92 759,00
Fonds dédiés		
<b>TOTAL FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)</b>	<b>62 675,00</b>	<b>92 759,00</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL PROVISIONS (III)</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses (2)		
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	41 330,41	21 574,99
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	42 743,60	44 723,49
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 050,10	1 050,10
Produits constatés d'avance	1 757 500,00	1 679 500,00
<b>TOTAL DETTES (IV)</b>	<b>1 842 624,11</b>	<b>1 746 848,58</b>
Écarts de conversion Passif et différences d'évaluation - Passif (V)		
<b>TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)</b>	<b>5 578 872,60</b>	<b>4 297 773,48</b>
(1) Dont à moins d'un an hors Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 027 624,11	706 849,00
(2) Dont emprunts participatifs		

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	8 471,00	6 086,66	2 384,34	39,17
Dont parrainages				
<b>Produits de tiers financeurs</b>				
Concours publics et subventions d'exploitation	6 499,96	6 000,00	499,96	8,33
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible				
<b>Ressources liées à la générosité du public</b>				
- Dons manuels	43 685,56	15 065,00	28 620,56	189,98
- Mécénats	165 330,00	225 410,00	- 60 080,00	- 26,65
- Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières	1 544 445,13	1 237 450,17	306 994,96	24,81
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	759,28	2 354,88	- 1 595,60	- 67,76
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>1 769 190,93</b>	<b>1 492 366,71</b>	<b>276 824,22</b>	<b>18,55</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes (1) (2)	154 640,03	135 805,68	18 834,35	13,87
Aides financières	300 000,00	254 000,00	46 000,00	18,11
Impôts, taxes et versements assimilés	41 917,20	31 747,57	10 169,63	32,03
Salaires	359 686,18	278 693,02	80 993,16	29,06
Cotisations sociales	140 158,31	110 114,33	30 043,98	27,28
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 484,32	1 485,13	- 0,81	- 0,05
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	4,10	2,32	1,78	76,72
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>997 890,14</b>	<b>811 848,05</b>	<b>186 042,09</b>	<b>22,92</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>771 300,79</b>	<b>680 518,66</b>	<b>90 782,13</b>	<b>13,34</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	77 466,23	72 406,66	5 059,57	6,99
Autres intérêts et produits assimilés	16 048,66	6 782,85	9 265,81	136,61
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				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>93 514,89</b>	<b>79 189,51</b>	<b>14 325,38</b>	<b>18,09</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		306 000,00	- 306 000,00	- 100,00
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change		9,34	- 9,34	- 100,00
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (IV)</b>		<b>306 009,34</b>	<b>- 306 009,34</b>	<b>- 100,00</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>93 514,89</b>	<b>- 226 819,83</b>	<b>320 334,72</b>	<b>- 141,23</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)</b>	<b>864 815,68</b>	<b>453 698,83</b>	<b>411 116,85</b>	<b>90,61</b>
Produits exceptionnels (V)				
Charges exceptionnelles (VI)				
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>				
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>1 862 705,82</b>	<b>1 571 556,22</b>	<b>291 149,60</b>	<b>18,53</b>
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>997 890,14</b>	<b>1 117 857,39</b>	<b>- 119 967,25</b>	<b>- 10,73</b>
<b>EXCEDENT</b>	<b>864 815,68</b>	<b>453 698,83</b>	<b>411 116,85</b>	<b>90,61</b>

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
DEFICIT				
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature	26 225,89	13 050,00	13 175,89	100,96
Bénévolat				
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	26 225,89	13 050,00	13 175,89	100,96
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature	26 225,89	13 050,00	13 175,89	100,96
Personnel bénévole				
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	26 225,89	13 050,00	13 175,89	100,96
(1) Redevances de crédit-bail mobilier				
(2) Redevances de crédit-bail immobilier				