

AGECA AUDIT

5 rue Jean Rostand

22440 PLOUFRAGAN

Tél. : 02.96.68.32.10

Fax : 02.96.68.32.11

e mail : saintbrieuc@ageca-conseils.fr

Site internet : http://infos.votrexpert.com/ageca_conseils/

Commissaires aux Comptes

- Bernard LE DENMAT
- Christophe LE ROUX
- Aurélie LEMOINE

ASSOCIATION CHATEAU DE LA HUNAUDAYE

Le Chêne au Loup

22270 PLEDELIAC

Nos réf. :

BLD/AL Rapports CAC 30/11/2024

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
RELATIFS A L'EXERCICE CLOS LE 30/11/2024

Mesdames, Messieurs,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association "CHATEAU DE LA HUNAUDAYE", relatifs à l'exercice clos le 30 novembre 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 de l'association à la fin de cet exercice.

2. 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} décembre 2023 à la date d'émission de notre rapport.

3. Justification des appréciations

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Parmi les points importants vérifiés, nous pouvons vous signaler :

- le contrôle de l'exhaustivité des recettes encaissées par le rapprochement avec le logiciel de caisse,
- le contrôle de la variation des fonds dédiés sur l'exercice,
- le contrôle du rattachement à l'exercice des subventions,
- le contrôle des charges d'exploitation et des dépenses immobilisées,
- le contrôle des modalités de mise en place du compte épargne temps et d'application du forfait jour, au regard de la convention collective et du code du travail,

ainsi que le caractère approprié des informations fournies en annexe, notamment celles relatives aux subventions.

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.

4. Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux adhérents

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 le rapport financier de votre Conseil d'Administration et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

5. Responsabilités 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 de l'association 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 l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

6. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

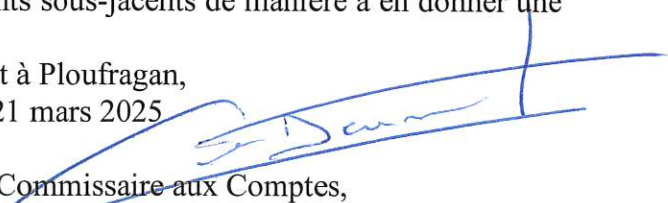
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir 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 association.

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 de l'association 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.

Fait à Ploufragan,
le 21 mars 2025


Le Commissaire aux Comptes,
Société AGECA AUDIT représentée par
Bernard LE DENMAT

ASSOCIATION BILAN ACTIF

ACTIF

Exercice du 01/12/2023 au 30/11/2024				01/12/2022 au 30/11/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	9 667.15	9 667.15		1 736.76
Autres	16 633.00	5 523.07	11 109.93	14 436.53
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	135 725.80	113 815.29	21 910.51	28 549.38
Installations techn., matériel et outil. ind.	25 341.04	22 903.84	2 437.20	3 840.14
Autres	86 825.75	71 275.12	15 550.63	13 560.74
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	15 615.73		15 615.73	15 135.73
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	289 808.47	223 184.47	66 624.00	77 259.28
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	10 186.08		10 186.08	11 778.92
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.				374.00
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	27 507.08		27 507.08	16 270.26
Valeurs mobilières de placement	45 000.00		45 000.00	45 000.00
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	214 604.19		214 604.19	200 659.70
Charges constatées d'avance	4 334.40		4 334.40	4 514.76
TOTAL (II)	301 631.75		301 631.75	278 597.64
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	591 440.22	223 184.47	368 255.75	355 856.92



ASSOCIATION BILAN PASSIF

PASSIF

	Du 01/12/2023 au 30/11/2024	Du 01/12/2022 au 30/11/2023
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		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	274 356.22	274 323.39
Autres		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	2 107.25	32.83
<i>Situation nette (sous total)</i>	276 463.47	274 356.22
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	25 532.44	33 286.69
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	301 995.91	307 642.91
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	12 100.00	12 100.00
TOTAL (II)	12 100.00	12 100.00
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 991.32	8 263.07
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	25 880.79	24 445.57
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	16 039.00	144.00
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	3 248.73	3 261.37
TOTAL (IV)	54 159.84	36 114.01
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	368 255.75	355 856.92



ASSOC. RÉSULTAT (LISTE)

	Du 01/12/23 au 30/11/24	Du 01/12/22 au 30/11/23
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	30 802.33	30 168.30
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	106 234.50	102 113.50
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	174 518.64	181 833.05
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		-10 953.61
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	7 575.09	870.70
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	160.75	35.09
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	319 291.31	304 067.03
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises et autres achats	18 725.46	23 901.48
Variation de stock	1 592.84	-2 937.38
Autres achats et charges externes	81 748.19	78 784.57
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	4 719.81	4 555.47
Salaires et traitements	154 480.46	147 004.76
Charges sociales	43 966.51	40 484.68
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	23 049.50	20 136.12
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	928.90	1 802.50
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	329 211.67	313 732.20
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-9 920.36	-9 665.17
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	482.40	80.96
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	4 115.96	3 152.92
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	4 598.36	3 233.88
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)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	4 598.36	3 233.88
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-5 322.00	-6 431.29
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	7 754.25	6 624.12
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		



ASSOC. RÉSULTAT (LISTE)

	Du 01/12/23 au 30/11/24	Du 01/12/22 au 30/11/23
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	7 754.25	6 624.12
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	7 754.25	6 624.12
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	325.00	160.00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	331 643.92	313 925.03
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	329 536.67	313 892.20
EXCÉDENT OU DÉFICIT	2 107.25	32.83



SOMMAIRE DE L'ANNEXE

016938 - ASSOCIATION CHATEAU HUNAUDAYE

Du 01/12/2023 au 30/11/2024

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

PRÉSENTATION

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

O

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

O

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

O

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

O

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

O

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

NA

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

NA

CRÉDIT BAIL

NA

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

NA

ÉCARTS DE RÉÉVALUATION

Variations de la réserve spéciale de réévaluation

NS

Variations de la provision spéciale de réévaluation

NS

ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS

NA

ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

O

EFFETS DE COMMERCE

NA

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

O

COMPOSITION DES FONDS PROPRES

NA

TABEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

O

Var. des fonds propres avec la part liée à la générosité du public

NS

TABEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

O

TABEAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES ÉTRANGERS

NA

LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE

NA

CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS

COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)

TABEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

O

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

O

LES ENGAGEMENTS

O

ANNEXE COVID-19

DETTES LIÉES À LA COVID-19

COMMENTAIRE

O

AGECA AUDIT SARL

Société de Commissariat aux Comptes
au capital de 8000 € - RCS St Brieuc B 480 775 741 00022
5, rue Jean Rostand
22440 PLOUFRAGAN
Tél. 02.96.68.32.10 - Fax 02.96.68.32.11

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

016938 - ASSOCIATION CHATEAU HUNAUDAYE

Du 01/12/2023 au 30/11/2024

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/11/2024 dont le total est de 368 255.75 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 2 107.25 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/12/2023 au 30/11/2024.

Ces comptes annuels ont été établis le 28/02/2025.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Progression des recettes sur la billetterie pour la période 2023/2024.

La subvention de fonctionnement est passée de 139 000 € à 136 000 €.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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 retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Objet Social et Ressources

L'association est constituée en conformité de la loi du 1er juillet 1901.

L'association du château de la Hunaudaye est constituée dans le but de veiller à la conservation du château, d'en assurer l'animation et la gestion en accord avec le Conseil Départemental des Côtes d'Armor, propriétaire du site.

L'association du Château de la Hunaudaye veille notamment :

- au gardiennage et à l'ouverture à la visite du château de la Hunaudaye
- l'étude et mise en oeuvre de toutes les mesures susceptibles de développer l'attrait touristique du château
- A la valorisation de l'intérêt historique et esthétique du site pour créer et promouvoir un pôle touristique et culturel structurant au niveau local et département.

Pour la mise en oeuvre de son projet, l'association peut recevoir des subventions, dons, cotisations de ses membres et peut vendre des produits et des services

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice ont été modifiées en application des règlements ANC N° 2018-06

Les principaux impacts de ces règlements sur la présentation des comptes annuels sont les suivants :

Présentation du bilan

Une meilleure lisibilité des Fonds dédiés;

Présentation du compte de résultat

Avec le nouveau Règlement, seule une présentation en liste est prévue.

En pied de compte de résultat se trouve désormais une rubrique concernant les contributions volontaires.

AGECA AUDIT SARL

Société de Commissariat aux Comptes
au capital de 8000 € - RCS St Brieuc B 480 775 741 00022
5, rue Jean Rostand
22440 PLOUFRAGAN
Tél. 02.96.68.32.10 - Fax 02.96.68.32.11

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

016938 - ASSOCIATION CHATEAU HUNAUDAYE

Du 01/12/2023 au 30/11/2024

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Logiciels et Progiciels - Linéaire - 1 - 5 ANS
Films, outils numériques - Linéaire - 1 - 5 ANS

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	10 à 20 ans
- Installations techniques	3 à 5 ans
- Matériels et outillages	5 ans
- Matériels Informatiques	3 à 5 ans
- Mobilier	5 ans

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

CRÉANCES

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.

AGECA AUDIT SARL

Société de Commissariat aux Comptes
au capital de 8000 € - RCS St Brieuc B 480 775 741 00022
5, rue Jean Rostand
22440 PLOUFRAGAN
Tél. 02.96.68.32.10 - Fax 02.96.68.32.11

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

016938 - ASSOCIATION CHATEAU HUNAUDAYE

Du 01/12/2023 au 30/11/2024

AGECA AUDIT SARL

Société de Commissariat aux Comptes
au capital de 8000 € - RCS St Brieuc B 480 775 741 00022
5, rue Jean Rostand
22440 PLOUFRAGAN
Tél. 02.96.68.32.10 - Fax 02.96.68.32.11

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

016938 - ASSOCIATION CHATEAU HUNAUDAYE

Du 01/12/2023 au 30/11/2024

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	26 300		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui	135 726		
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		25 341		
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	7 298		1 824
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			
		Matériel de bureau & mobilier informatique	67 594		10 110
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
TOTAL			235 958		11 934
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		15 136		480
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			15 136		480
TOTAL GENERAL			277 394		12 414

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			26 300	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui			135 726	
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				25 341	
		Inst. gal. agen. amé. divers			9 122	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				
		Mat. bureau, inform., mobilier			77 704	
	Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
TOTAL					247 893	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				15 616	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
TOTAL						
TOTAL GENERAL						

AGECA AUDIT SARL

Société de Commissariat aux Comptes
au capital de 8000 € - RCS B 480 775 741 00022
5, rue Jean Rostand
22440 PLOUFRAGAN
Tél. 02.96.68.32.10 - Fax 02.96.68.32.11

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

016938 - ASSOCIATION CHATEAU HUNAUDAYE

Du 01/12/2023 au 30/11/2024

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		10 127	5 063		15 190
TOTAL		10 127	5 063		15 190
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui	107 176	6 639		113 815
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		21 501	1 403		22 904
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	7 298	111		7 409
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	54 033	9 833		63 866
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		190 008	17 986		207 994
TOTAL GENERAL		200 135	23 050		223 184

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES		
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C		Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

AGECA AUDIT SARL
 Société de Commissariat aux Comptes
 au capital de 8000 € - RCS St Brieuc B 480 775 741 00022
 5, rue Jean Rostand
 22440 PLOUFRAGAN
 Tél. 02.96.68.32.10 - Fax 02.96.68.32.11

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

016938 - ASSOCIATION CHATEAU HUNAUDAYE

Du 01/12/2023 au 30/11/2024

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
ACTIF CIRCULANT	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	27 507	27 507	
	Charges constatées d'avance	4 334	4 334	
	TOTAUX	31 841	31 841	

- Renvois
- (1) Montant - Créances représentatives de titres prêtés
- (2) des - Prêts accordés en cours d'exercice
- (2) - Remboursements obtenus en cours d'exercice
- (2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)
- (3) Créances reçues par legs ou donations

VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

	Valeur historique	Valeur liquidative	Gains latents	Pertes latentes
CRCA - DAT EXPERT 5 ANS (11/2022-11/2027)	45 000.00	45 000.00		
TOTAL	45 000.00	45 000.00		

AGECA AUDIT SARL

Société de Commissariat aux Comptes
au capital de 8000 € - RCS St Brieuc B 480 775 741 00022
5, rue Jean Rostand
22440 PLOUFRAGAN
Tél. 02.96.68.32.10 - Fax 02.96.68.32.11

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

016938 - ASSOCIATION CHATEAU HUNAUDAYE

Du 01/12/2023 au 30/11/2024

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	4 334
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	4 334

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	15 616
Disponibilités	3 355
TOTAL	18 971

AGECA AUDIT SARL

Société de Commissariat aux Comptes
au capital de 8000 € - RCS St-Brieuc B 480 775 741 00022
5, rue Jean Rostand
22440 PLOUFRAGAN
Tél. 02.96.68.32.10 - Fax 02.96.68.32.11

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

016938 - ASSOCIATION CHATEAU HUNAUDAYE

Du 01/12/2023 au 30/11/2024

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Réserves					
Réserves pour projet de l'entité	274 323.39	32.83			274 356.22
Excédent ou déficit de l'exercice	32.83		2 107.25	32.83	2 107.25
Subventions d'investissement	33 286.69			7 754.25	25 532.44
TOTAUX	307 642.91	32.83	2 107.25	7 787.08	301 995.91

AGECA AUDIT SARL

Société de Commissariat aux Comptes
au capital de 8000 € - RCS-St Brieuc B 480 775 741 00022
5, rue Jean Bostand
22440 PLOUFRAGAN
Tél. 02.96.68.32.10 - Fax 02.96.68.32.11

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

016938 - ASSOCIATION CHATEAU HUNAUDAYE

Du 01/12/2023 au 30/11/2024

TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Variation des fonds dédiés issue de	Utilisations			À la clôture de l'exercice			
	À l'ouverture de l'exercice montant global	Reports	Montant global	Dont remboursements	Transferts	Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitations	12 100.00					12 100.00	
TOTAL	12 100.00					12 100.00	

AGECA AUDIT SARL
Société de Commissariat aux Comptes
au capital de 8000 € - RCS St-Brieuc B 480 775 741 00022
5, rue Jean Rostand
22440 PLOUFRAGAN
Tél. 02.96.68.32.10 - Fax 02.96.68.32.11

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

016938 - ASSOCIATION CHATEAU HUNAUDAYE

Du 01/12/2023 au 30/11/2024

ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES

Fonds dédiés 2024/2025 pour le projet "concours architecture" : Enveloppe globale 12 100 €. La totalité des dépenses (prix et indemnités de déplacements) ont été versés au cours de l'année 2024, sera inscrit en charge pour l'exercice 2025 (en lien avec l'expo temporaire 2025). La reprise du fond dédié 24/25 se fera à ce moment.

Engagements	Exercice N	Exercice N-1
Sur apports		12 100.00
Sur subventions de fonctionnement		
Sur dons manuels		
Sur legs et donations		
TOTAL		12 100.00

AGECA AUDIT SARL
Société de Commissariat aux Comptes
au capital de 8000 € - RCS St Brieuc B 460 775 741 00022
5, rue Jean Rostand
22440 PLOUFRAGAN
Tél. 02.96.68.32.10 - Fax 02.96.68.32.11

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

016938 - ASSOCIATION CHATEAU HUNAUDAYE

Du 01/12/2023 au 30/11/2024

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	8 991	8 991		
Personnel & comptes rattachés	11 435	11 435		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	11 518	11 518		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	2 927	2 927		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	16 039	16 039		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	3 249	3 249		
TOTAUX	54 160	54 160		

- Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

AGECA AUDIT SARL

Société de Commissariat aux Comptes
au capital de 8000 € - RCS St Brieuc B 480 775 741 00022
5, rue Jean Rostand
22440 PLOUFRAGAN
Tél. 02.96.68.32.10 - Fax 02.96.68.32.11

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

016938 - ASSOCIATION CHATEAU HUNAUDAYE

Du 01/12/2023 au 30/11/2024

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	3 249
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	3 249

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 425
Dettes fiscales et sociales	17 366
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	23 792

AGECA AUDIT SARL

Société de Commissariat aux Comptes
au capital de 8000 € - RCS St Brieuc B 480 775 741 00022
5, rue Jean Rostand
22440 PLOUFRAGAN
Tél. 02.96.68.32.10 - Fax 02.96.68.32.11

ENGAGEMENTS

016938 - ASSOCIATION CHATEAU HUNAUDAYE

Du 01/12/2023 au 30/11/2024

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 8 905.00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 3.16 %

Table de mortalité TV 88/90

Départ volontaire à 62 ans

Taux de rotation 5.00 %

Tx progression salaires : 2%

L'Age moyen de la structure est de 44 ans.

L'hypothèse du départ en retraite est fixé à 62 ans.

L'initiative du départ est le fait du salarié.

La méthode de calcul utilisée: Retrospective Prorata Temporis

ENGAGEMENTS REÇUS

VALORISATION DE TRAVAIL DES HEURES BENEVOLES 2022

Total des Heures réalisés bénévolement 649 H

Smic Horaire Brut 11.27 €

Total Brut 7 314.23 €

Estimation Charges Sociales (22%) 1 609.13 €

VALORISATION TOTALE HEURES BENEVOLAT 8 923.36 €

VALORISATION HEURES BENEVOLAT 2023 : Absence de données transmises par le conseil d'administration.

VALORISATION HEURES BENEVOLAT 2024 : Absence de données transmises par le conseil d'administration.

AGECA AUDIT SARL

Société de Commissariat aux Comptes

au capital de 8000 € - RCS St Brieuc B 480 775 741 00022

5, rue Jean Rostand

22440 PLOUFRAGAN

Tél. 02.96.68.32.10 - Fax 02.96.68.32.11

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

016938 - ASSOCIATION CHATEAU HUNAUDAYE

Du 01/12/2023 au 30/11/2024

produits exceptionnels :

- quote part subventions d'investissements = 7 754 €

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Amortissements Pour le compte 1310000000		7 754
TOTAL		7 754

AGECA AUDIT SARL

Société de Commissariat aux Comptes
au capital de 8000 € - RCS St-Brieuc B 480 775 741 00022
5, rue Jean Rostand
22440 PLOUFRAGAN
Tél. 02.96.68.32.10 - Fax 02.96.68.32.11

ANX TRANSFERTS DE CHARGES

016938 - ASSOCIATION CHATEAU HUNAUDAYE

Du 01/12/2023 au 30/11/2024

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
ASP CUI Fédélich VIR DRFIP ILE DE F	81		
ASP CUI Fédélich VIR DRFIP ILE DE F	403		
ASP CUI Fédélich VIR DRFIP ILE DE F	403		
ASP CUI Fédélich VIR DRFIP ILE DE F	403		
ASP CUI Fédélich VIR DRFIP ILE DE F	403		
ASP CUI Fédélich VIR DRFIP ILE DE F	403		
Uniformalion VIR UNIFORMATION T	2 501		
ASP CUI Fédélich VIR DRFIP ILE DE F	403		
ASP CUI Fédélich VIR DRFIP ILE DE F	403		
uniformalion décaissement VIR UNIFORMATION T	2 129		
ASP CUI Fédélich VIR DRFIP ILE DE F	41		
TOTAL	7 575		

AGECA AUDIT SARL

Société de Commissariat aux Comptes
au capital de 8000 € - RCS St-Brieuc B 480 775 741 00922
5, rue Jean Rostand
22440 PLOUFRAGAN
Tél. 02.96.68.32.10 - Fax 02.96.68.32.11

COMMENTAIRE

016938 - ASSOCIATION CHATEAU HUNAUDAYE

Du 01/12/2023 au 30/11/2024

TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS

Subventions d'Equipement: 25 532 €

Les subventions d'équipement ont été perçues sur plusieurs exercices :

De 2006 à 2008 des financeurs pour des travaux réalisés sur le château de la Hunaudaye :

- Conseil Général des Côtes d'Armor
- Communauté de Communes Arguenon Hunaudaye
- Mairie de Plédéliac
- Conseil Régional
- Leader
- Feder

En 2023 : une affectation des fonds dédiés du projet numérique aux investissements correspondants.

A la clôture de l'exercice, 105 193 € de financement étaient toujours en cours de réintégration, amorties pour un total cumulé de 79 661€.

L'étalement de ces subventions suit le même rythme que les immobilisations.

Subventions d'Exploitation : 174 519€

Conseil Général des Côtes d'Armor - 158 965€

Communauté Lamballe Terre et Mer - 15 404€

Subvention Pleven : 150€

AGECA AUDIT SARL

Société de Commissariat aux Comptes

au capital de 8000 € - RCS St Brieuc B 480 775 741 0002

5, rue Jean Rostand

22440 PLOUFRAGAN

Tél. 02.96.68.32.10 - Fax 02.96.68.32.11