

**ASSOCIATION DOMAINE DE  
L'ABBAYE DE FAREMOUTIERS***Association régie par la loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901 et le décret du 16 août 1901***Siège Social**1 rue Fénélon Desfourneaux  
77515 - FAREMOUTIERS

Siren : 429 194 632

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
Exercice clos le 31 décembre 2025**

*Société inscrite au tableau de l'Ordre des Experts Comptables de Paris – Ile-de-France – Membre de la Compagnie des Commissaires aux Comptes de Paris SAS  
au capital de 390 670 € - RCS Paris B 302 316 674 – TVA intracommunautaire FR 34 302 316 674*

Fideliance Audit est un membre indépendant de Crowe. Chaque cabinet membre est une entité commerciale indépendante. Fideliance Audit n'est pas responsable pour toute action ou omission de Crowe ou d'un autre membre du réseau.  
© 2024 Fideliance audit

Audit | Commissariat aux comptes | Evaluation | RSE

## **OPINION**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par le conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de L'ASSOCIATION DOMAINE DE L'ABBAYE DE FAREMOUTIERS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, 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 votre Association 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<sup>er</sup> janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

## **OBSERVATION**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Introduction » de l'annexe des comptes annuels concernant le changement de méthodes comptables relatif à l'application du nouveau règlement ANC n°2022-06 applicable à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2025.

## **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.

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.

Comme mentionné ci-dessus, la note « Introduction » de l'annexe des comptes annuels expose le changement de méthode comptable. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis, nous nous sommes assurés du bien-fondé de ces changements et de la présentation qui en est faite.

## **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 le rapport financier du conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

## **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 de votre 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.

## **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 la société 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 Paris,

Le Commissaire aux comptes  
**FIDELIANCE AUDIT**  
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

**BILAN ACTIF**

**6398F - ASSO DOMAINE DE L'ABBAYE DE FAREMO**

**Du 01/01/2025 au 31/12/2025**

|                                                         | Valeur au 31/12/2025 |                  |                     | % de l'actif | Valeur au 31/12/2024 | % de l'actif |
|---------------------------------------------------------|----------------------|------------------|---------------------|--------------|----------------------|--------------|
|                                                         | brute                | amort. & dépréc. | nette               |              |                      |              |
| Frais d'établissement                                   |                      |                  |                     |              |                      |              |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                    |                      |                  |                     |              |                      |              |
| Frais de développement                                  |                      |                  |                     |              |                      |              |
| Donations temporaires d'usufruit                        |                      |                  |                     |              |                      |              |
| Concessions, brevets, licences, ....                    |                      |                  |                     |              |                      |              |
| Autres immobilisations incorporelles                    |                      |                  |                     |              |                      |              |
| Immob. incorp. en cours, av. acptes                     |                      |                  |                     |              |                      |              |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                      |                      |                  |                     | 9,85         |                      | 9,89         |
| Terrains                                                | 7 038,67             |                  | 7 038,67            |              | 7 038,67             |              |
| Constructions                                           | 108 950,75           | 16 058,07        | 92 892,68           |              | 96 873,03            |              |
| Inst. techniques, matériel et outillages ...            | 14 534,26            | 10 642,04        | 3 892,22            |              | 5 074,13             |              |
| Autres immobilisations corporelles                      | 326 220,38           | 65 500,96        | 260 719,42          |              | 265 702,15           |              |
| Immob. corp. en cours, av. acptes                       | 4 080,00             |                  | 4 080,00            |              | 4 080,00             |              |
| Biens reçus legs /donat. dest. être cédés               |                      |                  |                     |              |                      |              |
| <b>Immobilisations financières</b>                      |                      |                  |                     | 86,14        |                      | 85,92        |
| Participations                                          | 2 143 500,00         | 3 000,00         | 2 140 500,00        |              | 2 143 500,00         |              |
| Créances rattachées à des particip.                     | 1 084 346,41         |                  | 1 084 346,41        |              | 1 147 081,21         |              |
| Autres titres immobilisés                               |                      |                  |                     |              |                      |              |
| Prêts                                                   |                      |                  |                     |              |                      |              |
| Autres immobilisations financières                      |                      |                  |                     |              |                      |              |
| <b>TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (I)</b>                  | <b>3 688 670,47</b>  | <b>95 201,07</b> | <b>3 593 469,40</b> | <b>95,99</b> | <b>3 669 349,19</b>  | <b>95,81</b> |
| Stocks et en-cours                                      |                      |                  |                     |              |                      |              |
| <b>Créances</b>                                         |                      |                  |                     | 3,94         |                      | 3,59         |
| Créances Clients, usagers et cptes ratt.                |                      |                  |                     |              | 57,15                |              |
| Créances reçues par legs ou donations                   |                      |                  |                     |              |                      |              |
| Autres créances                                         | 137 481,23           |                  | 137 481,23          |              | 136 853,72           |              |
| Charges constatées d'avance                             | 10 005,58            |                  | 10 005,58           |              | 406,67               |              |
| Valeurs mobilières de placement                         |                      |                  |                     |              |                      |              |
| Instr. financiers à terme, jetons détenus               |                      |                  |                     |              |                      |              |
| Disponibilités                                          | 2 697,65             |                  | 2 697,65            | 0,07         | 23 152,63            | 0,60         |
| <b>TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II)</b>                  | <b>150 184,46</b>    |                  | <b>150 184,46</b>   | <b>4,01</b>  | <b>160 470,17</b>    | <b>4,19</b>  |
| Frais d'émission des emprunts (III)                     |                      |                  |                     |              |                      |              |
| Primes de remboursement emprunts (IV)                   |                      |                  |                     |              |                      |              |
| Écarts de conversion diff. éval. - Actif (V)            |                      |                  |                     |              |                      |              |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V)</b> | <b>3 838 854,93</b>  | <b>95 201,07</b> | <b>3 743 653,86</b> | <b>100</b>   | <b>3 829 819,36</b>  | <b>100</b>   |

# BILAN PASSIF

6398F - ASSO DOMAINE DE L'ABBAYE DE FAREMO

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

|                                                               | Valeur au<br>31/12/2025 | % du<br>passif | Valeur au<br>31/12/2024 | % du<br>passif |
|---------------------------------------------------------------|-------------------------|----------------|-------------------------|----------------|
| <b>Fonds propres sans droit de reprise</b>                    |                         |                |                         |                |
| Fonds propres statutaires                                     |                         |                |                         |                |
| Fonds propres complémentaires                                 |                         |                |                         |                |
| <b>Fonds propres avec droit de reprise</b>                    |                         | 5,70           |                         | 5,57           |
| Fonds propres statutaires                                     |                         |                |                         |                |
| Fonds propres complémentaires                                 | 213 417,34              |                | 213 417,34              |                |
| Ecarts de réévaluation                                        |                         |                |                         |                |
| <b>Réserves</b>                                               |                         |                |                         |                |
| Réserves statutaires ou contractuelles                        |                         |                |                         |                |
| Réserves pour projet de l'entité                              |                         |                |                         |                |
| Autres réserves                                               |                         |                |                         |                |
| Report à nouveau                                              | 3 218 549,94            | 85,97          | 3 220 978,50            | 84,10          |
| Excédent ou déficit de l'exercice                             | -112 916,35             | -3,02          | -2 428,56               | -0,06          |
| <b>Situation nette (sous-total)</b>                           | <b>3 319 050,93</b>     | <b>88,66</b>   | <b>3 431 967,28</b>     | <b>89,61</b>   |
| Fonds propres consommables                                    |                         |                |                         |                |
| Subventions d'investissement                                  | 10 474,11               | 0,28           |                         |                |
| Provisions réglementées                                       |                         |                |                         |                |
| <b>TOTAL DES FONDS PROPRES (I)</b>                            | <b>3 329 525,04</b>     | <b>88,94</b>   | <b>3 431 967,28</b>     | <b>89,61</b>   |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations                     |                         |                |                         |                |
| Fonds dédiés                                                  |                         |                |                         |                |
| <b>TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)</b>                |                         |                |                         |                |
| Provisions pour risques                                       |                         |                |                         |                |
| Provisions pour charges                                       |                         |                |                         |                |
| <b>TOTAL DES PROVISIONS (III)</b>                             |                         |                |                         |                |
| Emprunts obligataires et assimilés                            |                         |                |                         |                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit        | 110 000,00              | 2,94           | 110 000,00              | 2,87           |
| Emprunts et dettes financières diverses                       |                         |                |                         |                |
| Instruments financiers à terme                                |                         |                |                         |                |
| Dettes Fournisseurs et comptes rattachés                      | 19 526,08               | 0,52           | 10 540,47               | 0,28           |
| Dettes des legs ou donations                                  |                         |                |                         |                |
| Dettes fiscales et sociales                                   | 29 396,04               | 0,79           | 22 047,76               | 0,58           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés               |                         |                |                         |                |
| Autres dettes                                                 | 255 206,70              | 6,82           | 255 263,85              | 6,67           |
| Produits constatés d'avance                                   |                         |                |                         |                |
| <b>TOTAL DES DETTES (IV)</b>                                  | <b>414 128,82</b>       | <b>11,06</b>   | <b>397 852,08</b>       | <b>10,39</b>   |
| Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (V) |                         |                |                         |                |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV + V)</b>        | <b>3 743 653,86</b>     | <b>100</b>     | <b>3 829 819,36</b>     | <b>100</b>     |

# COMPTE DE RÉSULTAT

6398F - ASSO DOMAINE DE L'ABBAYE DE FAREMO

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

|                                                          | Valeur au<br>31/12/2025 | Valeur au<br>31/12/2024 | Variation          |                |
|----------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|----------------|
|                                                          |                         |                         | en valeur          | en %           |
| <b>Produits d'exploitation</b>                           |                         |                         |                    |                |
| Cotisations                                              |                         |                         |                    |                |
| Ventes de biens et services                              |                         |                         |                    |                |
| Ventes de biens                                          |                         |                         |                    |                |
| <i>dont ventes de dons en nature</i>                     |                         |                         |                    |                |
| Ventes de prestations de services                        | 75 677,15               | 16 412,15               | 59 265,00          | 361,10         |
| <i>dont parrainages</i>                                  |                         |                         |                    |                |
| Produits de tiers financeurs                             |                         |                         |                    |                |
| Concours publics et subventions d'exploitation           | 1 075,89                |                         | 1 075,89           |                |
| Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable  |                         |                         |                    |                |
| Ressources liées à la générosité du public               |                         |                         |                    |                |
| Dons manuels                                             | 266 761,50              | 462 998,75              | -196 237,25        | -42,38         |
| Mécénats                                                 |                         |                         |                    |                |
| Legs, donations et assurances-vie                        |                         |                         |                    |                |
| Contributions financières                                |                         |                         |                    |                |
| Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions |                         | 11 593,79               | -11 593,79         | -100,00        |
| Produits des cessions d'immobilisations incorp. et corp. | 850,00                  |                         | 850,00             |                |
| Utilisations des fonds dédiés                            |                         |                         |                    |                |
| Autres produits                                          | 17,92                   | 50,30                   | -32,38             | -64,37         |
| <b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>             | <b>344 382,46</b>       | <b>491 054,99</b>       | <b>-146 672,53</b> | <b>-29,87</b>  |
| <b>Charges d'exploitation</b>                            |                         |                         |                    |                |
| Achats de marchandises                                   |                         |                         |                    |                |
| Variation de stocks                                      |                         |                         |                    |                |
| Autres achats et charges externes                        | 122 828,15              | 137 359,72              | -14 531,57         | -10,58         |
| Aides financières                                        |                         |                         |                    |                |
| Impôts, taxes et versements assimilés                    | 2 225,00                | 2 154,00                | 71,00              | 3,30           |
| Salaires                                                 | 121 027,65              | 135 681,85              | -14 654,20         | -10,80         |
| Cotisations sociales                                     | 40 619,02               | 45 121,98               | -4 502,96          | -9,98          |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations        | 25 640,75               | 24 095,49               | 1 545,26           | 6,41           |
| Dotations aux provisions                                 |                         |                         |                    |                |
| Valeur comptable des immobs. incorp. et corp. cédées     |                         |                         |                    |                |
| Report des fonds dédiés                                  |                         |                         |                    |                |
| Autres charges                                           | 151 102,51              | 162 185,11              | -11 082,60         | -6,83          |
| <b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>             | <b>463 443,08</b>       | <b>506 598,15</b>       | <b>-43 155,07</b>  | <b>-8,52</b>   |
| <b>1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>                  | <b>-119 060,62</b>      | <b>-15 543,16</b>       | <b>-103 517,46</b> | <b>-666,00</b> |

# COMPTE DE RÉSULTAT

6398F - ASSO DOMAINE DE L'ABBAYE DE FAREMO

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

|                                                              | Valeur au<br>31/12/2025 | Valeur au<br>31/12/2024 | Variation          |                |
|--------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|----------------|
|                                                              |                         |                         | en valeur          | en %           |
| <b>Produits financiers</b>                                   |                         |                         |                    |                |
| De participation                                             |                         |                         |                    |                |
| D'autres valeurs mobilière et créances actif immobilisé      |                         |                         |                    |                |
| Autres intérêts et produits assimilés                        | 10 758,27               | 11 312,62               | -554,35            | -4,90          |
| Reprises sur dépréciations et provisions                     |                         |                         |                    |                |
| Différences positives de change                              |                         |                         |                    |                |
| Produits de cessions d'immobilisations financières           |                         |                         |                    |                |
| Produits nets sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.  |                         |                         |                    |                |
| <b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>                   | <b>10 758,27</b>        | <b>11 312,62</b>        | <b>-554,35</b>     | <b>-4,90</b>   |
| <b>Charges financières</b>                                   |                         |                         |                    |                |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions    | 3 000,00                |                         | 3 000,00           |                |
| Intérêts et charges assimilées                               |                         |                         |                    |                |
| Différences négatives de change                              |                         |                         |                    |                |
| Valeur comptable des immobilisations financières cédées      |                         |                         |                    |                |
| Charges nettes sur cessions de VMP, d'instruments de trésor. |                         |                         |                    |                |
| <b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>                    | <b>3 000,00</b>         |                         | <b>3 000,00</b>    |                |
| <b>2-RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)</b>                         | <b>7 758,27</b>         | <b>11 312,62</b>        | <b>-3 554,35</b>   | <b>-31,42</b>  |
| <b>3-RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)</b>         | <b>-111 302,35</b>      | <b>-4 230,54</b>        | <b>-107 071,81</b> |                |
| Produits exceptionnels (V)                                   |                         | 3 498,98                | -3 498,98          | -100,00        |
| Charges exceptionnelles (VI)                                 |                         |                         |                    |                |
| <b>4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>                        |                         | <b>3 498,98</b>         | <b>-3 498,98</b>   | <b>-100,00</b> |
| Participation des salariés aux résultats (VII)               |                         |                         |                    |                |
| Impôts sur les bénéfices (VIII)                              | 1 614,00                | 1 697,00                | -83,00             | -4,89          |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)</b>                          | <b>355 140,73</b>       | <b>505 866,59</b>       | <b>-150 725,86</b> | <b>-29,80</b>  |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)</b>                 | <b>468 057,08</b>       | <b>508 295,15</b>       | <b>-40 238,07</b>  | <b>-7,92</b>   |
| <b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>                                   | <b>-112 916,35</b>      | <b>-2 428,56</b>        | <b>-110 487,79</b> |                |
| <b>Contributions volontaires en nature</b>                   |                         |                         |                    |                |
| Dons en nature                                               | 200,40                  |                         | 200,40             |                |
| Prestations en nature                                        |                         |                         |                    |                |
| Bénévolat                                                    |                         |                         |                    |                |
| <b>TOTAL DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NATURE</b>              | <b>200,40</b>           |                         | <b>200,40</b>      |                |
| <b>Charges des contributions volontaires en nature</b>       |                         |                         |                    |                |
| Secours en nature                                            |                         |                         |                    |                |
| Mises à disposition gratuite de biens                        | 200,40                  |                         | 200,40             |                |
| Prestations en nature                                        |                         |                         |                    |                |
| Personnel bénévole                                           |                         |                         |                    |                |
| <b>TOTAL CHARGES DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NAT.</b>        | <b>200,40</b>           |                         | <b>200,40</b>      |                |
| <b>TOTAL</b>                                                 | <b>-112 916,35</b>      | <b>-2 428,56</b>        | <b>-110 487,79</b> |                |

## **ANNEXE COMPTABLE**

# PRÉSENTATION DE L'ENTITÉ

**6398F - ASSO DOMAINE DE L'ABBAYE DE FAREMO**

**Du 01/01/2025 au 31/12/2025**

L'objet social de l'entité est :

L'Association a pour objet d'oeuvrer à la préservation et à l'entretien du patrimoine historique et de l'environnement naturel de l'Abbaye de Faremoutiers, ainsi qu'au rayonnement historique, culturel et social de l'Abbaye et de ses valeurs.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées sont :

Pour la réalisation de son objet, l'Association pourra notamment :

- Maintenir le patrimoine historique de l'Abbaye de Faremoutiers, notamment par l'entretien, la réparation, la restauration mobilière et immobilière de l'Abbaye et de son parc ;
- Mettre son patrimoine en valeur, en favorisant son ouverture au public, ou l'organisation d'événements à caractère patrimonial, éducatif, social ;
- Maintenir la vocation monastique de l'Abbaye en accueillant les membres de la communauté Notre-Dame et St-Pierre, afin de faire vivre le lieu et de contribuer à sa préservation et son rayonnement ;
- Développer des actions d'économie social et solidaire utiles à l'environnement local et permettant l'insertion par le travail ;
- Soutenir, favoriser ou mener des projets culturels s'inscrivant dans le cadre des valeurs et du rayonnement de l'Abbaye de Faremoutiers ;
- D'une manière générale, réaliser toutes opérations mobilières ou immobilières, directement ou indirectement, utiliser à la préservation et à la mise en valeur de son patrimoine.

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

**6398F - ASSO DOMAINE DE L'ABBAYE DE FAREMO**

**Du 01/01/2025 au 31/12/2025**

### FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat clos le 31/12/2025 est de 3 743 653,86 Euros. Le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -112 916,35 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

### 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.

### INTRODUCTION

Les comptes annuels au 31/12/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n° 2022-06 du 4 novembre 2022, modifiant le règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, amendé par le règlement n° 2018-06.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

### IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

#### Évaluation des immobilisations incorporelles

L'entité n'est pas concernée (option non prise)

#### Traitement des charges financières

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

#### Traitement de certains frais accessoires

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les coûts

d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles éligibles.

Traitement comptable des coûts de développement

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Traitement des frais externes afférents aux formations

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Traitement des frais d'augmentation de capital, de fusion et de scission

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Traitement de la durée d'utilisation des fonds de commerce

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Évaluation des immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées.

Traitement des charges financières

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Traitement de certains frais accessoires

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles éligibles.

Traitement comptable des coûts de développement

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Traitement des frais externes afférents aux formations

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Traitement des amortissements des biens non décomposables

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

6398F - ASSO DOMAINE DE L'ABBAYE DE FAREMO

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Traitement des amortissements des biens décomposables

L'entité n'est pas concernée aucune immobilisation décomposable n'a été identifié.

Traitement des composants de 2nd catégorie, dépenses pluri-annuelles de gros entretien ou grande révision

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Traitement des amortissements pour dépréciation

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire.

Durée d'utilisation ou d'usage en fonction de la nature des immobilisations

|                               | Durée d'utilisation<br>(en années) | Fourchette des<br>durées |
|-------------------------------|------------------------------------|--------------------------|
| Constructions                 |                                    | 10-50                    |
| Matériels outillages          |                                    | 5                        |
| INSTALLATIONS ET AMNGTS GENER |                                    | 5-15                     |
| MATERIEL DE TRANSPORT         |                                    | 1-5                      |
| MATERIEL BUREAU INFORMATIQUE  |                                    | 3-5                      |
| CHEPTEL                       |                                    | 3                        |

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Traitement de certains frais accessoires

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations financières, et sont comptabilisés en charges.

Évaluation des titres des sociétés

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Les immobilisations financières sont composées notamment de :

\*3000 actions de la SAS MAISON DE FARE pour 3000 €; les titres ont été dépréciés en totalité au 31/12/2025 suite aux

capitaux propres négatifs de le SAS MAISON DE FARE

\*2 140 500 parts de la SCI ABBAYE DE FAREMOUTIERS

## STOCKS

### Détermination des stocks

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

### Évaluation des stocks

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

### Traitement de l'exclusion du coût de la sous-activité et des intérêts dans la valorisation des stocks

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

### Traitement des charges financières

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

## CRÉANCES - DETTES

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.

## PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS

### Traitement des amortissements

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

## SUBVENTIONS

# RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

**6398F - ASSO DOMAINE DE L'ABBAYE DE FAREMO**

**Du 01/01/2025 au 31/12/2025**

### Traitement des subventions

Les subventions sont comptabilisées en capitaux propres.

## COTISATIONS

### Informations concernant la comptabilisation des cotisations

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

## CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

### Informations concernant la comptabilisation des contributions volontaires

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Les contributions volontaires en nature sont négligeables et donc non valorisées.

# ETAT DES IMMOBILISATIONS

6398F - ASSO DOMAINE DE L'ABBAYE DE FAREMO

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

## TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

|                                                              | V. brute des<br>immobs début<br>d' exercice | Augmentation    |                   |
|--------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------|-------------------|
|                                                              |                                             | suite à rééval. | acquisition       |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                           |                                             |                 |                   |
| Terrains                                                     | 7 038,67                                    |                 |                   |
| Constructions sur sol propre                                 | 108 950,75                                  |                 |                   |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | 12 953,98                                   |                 | 1 580,28          |
| Installations générales, agencements et aménagements divers  | 311 104,90                                  |                 | 41 635,48         |
| Matériel de transport                                        | 6 420,00                                    |                 |                   |
| Immobilisations corporelles en cours                         | 4 080,00                                    |                 | 9 214,00          |
| <b>TOTAL</b>                                                 | <b>450 548,30</b>                           |                 | <b>52 429,76</b>  |
| <b>Immobilisations financières</b>                           |                                             |                 |                   |
| Autres participations                                        | 3 290 581,21                                |                 | 149 020,89        |
| <b>TOTAL</b>                                                 | <b>3 290 581,21</b>                         |                 | <b>149 020,89</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                         | <b>3 741 129,51</b>                         |                 | <b>201 450,65</b> |

|                                                  | Diminution     |                   | Valeur brute des<br>immobs fin ex. | Réévaluation<br>légale/Valeur<br>d'origine |
|--------------------------------------------------|----------------|-------------------|------------------------------------|--------------------------------------------|
|                                                  | par virt poste | par cession       |                                    |                                            |
| <b>Immobilisations corporelles</b>               |                |                   |                                    |                                            |
| Terrains                                         |                |                   | 7 038,67                           |                                            |
| Constructions sur sol propre                     |                |                   | 108 950,75                         |                                            |
| Inst. techniques, matériel et outillages indust. |                |                   | 14 534,26                          |                                            |
| Inst. générales, agencements et aménag. divers   |                | 27 720,00         | 325 020,38                         |                                            |
| Matériel de transport                            |                | 5 220,00          | 1 200,00                           |                                            |
| Immobilisations corporelles en cours             |                | 9 214,00          | 4 080,00                           |                                            |
| <b>TOTAL</b>                                     |                | <b>42 154,00</b>  | <b>460 824,06</b>                  |                                            |
| <b>Immobilisations financières</b>               |                |                   |                                    |                                            |
| Autres participations                            |                | 211 755,69        | 3 227 846,41                       |                                            |
| <b>TOTAL</b>                                     |                | <b>211 755,69</b> | <b>3 227 846,41</b>                |                                            |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                             |                | <b>253 909,69</b> | <b>3 688 670,47</b>                |                                            |

# ETAT DES AMORTISSEMENTS

6398F - ASSO DOMAINE DE L'ABBAYE DE FAREMO

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

## TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

|                                       | Durée util.,<br>taux d'amort.,<br>fourchette | Mode d'amort. | Amort.<br>cumulés début<br>exercice | Dotation<br>de l'exercice | Diminution<br>de l'exercice | Amort.<br>cumulés fin<br>exercice |
|---------------------------------------|----------------------------------------------|---------------|-------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|
| <b>Immobilisations corporelles</b>    |                                              |               |                                     |                           |                             |                                   |
| Constructions sur sol propre          |                                              |               | 12 077,72                           | 3 980,35                  |                             | 16 058,07                         |
| Inst. tech., mat. et out. industriels |                                              |               | 7 879,85                            | 2 762,19                  |                             | 10 642,04                         |
| Inst. générales, agencts divers       |                                              |               | 45 918,95                           | 19 116,15                 | 734,14                      | 64 300,96                         |
| Matériel de transport                 |                                              |               | 5 903,80                            | 516,20                    | 5 220,00                    | 1 200,00                          |
| <b>TOTAL</b>                          |                                              |               | <b>71 780,32</b>                    | <b>26 374,89</b>          | <b>5 954,14</b>             | <b>92 201,07</b>                  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                  |                                              |               | <b>71 780,32</b>                    | <b>26 374,89</b>          | <b>5 954,14</b>             | <b>92 201,07</b>                  |

# FILIALES ET PARTICIPATIONS

6398F - ASSO D

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

| Informations financières   | Capitaux propres (2) (3) | Quote-part du capital détenue en % | Valeur comptable des titres détenus (4) |       | Montant net des prêts et avances consentis par l'entité (4) (5) | Montant des engagements donnés par l'entité (4) |
|----------------------------|--------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------|-------|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
|                            |                          |                                    | Brute                                   | Nette |                                                                 |                                                 |
| Filiales et participations |                          |                                    |                                         |       |                                                                 |                                                 |

## RENSEIGNEMENTS CONCERNANT LES FILIALES (+ DE 50 % DU CAPITAL DÉTENU PAR L'ENTITÉ)

### 1. Renseignements détaillés pour chaque filiale (1)

|                                                                                             |              |        |              |              |            |  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------|--------------|--------------|------------|--|
| LA MAISON DE FARE - 1 rue Fénélon Desfourneaux 77515 FAREMOUTIERS - 890974884               | -57 324,00   | 100,00 | 3 000,00     |              | 156 338,65 |  |
| SCI DE L'ABBAYE DE FAREMOUTIERS - 1 rue Fénélon Desfourneaux 77515 FAREMOUTIERS - 900560921 | 1 991 343,13 | 99,98  | 2 140 500,00 | 2 140 500,00 | 917 249,49 |  |

|                       |  |  |              |              |              |  |
|-----------------------|--|--|--------------|--------------|--------------|--|
| A. TOTAL DES FILIALES |  |  | 2 143 500,00 | 2 140 500,00 | 1 073 588,14 |  |
|-----------------------|--|--|--------------|--------------|--------------|--|

(1) Dont la valeur d'inventaire excède 1 % du capital de l'entité astreinte à la publication.  
(2) Dans la monnaie locale d'opération.  
(3) Lorsqu'une filiale ou participation a demandé lors du dépôt des comptes annuels qu'ils ne soient pas rendus publics suivant les dispositions prévues pour les micro-entreprises à l'article L. 232-25 du code de commerce, ces colonnes peuvent ne pas être renseignées.  
(4) En euros.  
(5) Sous déduction des dépréciations le cas échéant.  
(6) Lorsqu'une filiale ou participation a demandé lors du dépôt des comptes annuels que le compte de résultat ne soit pas rendu public suivant les dispositions prévues pour les petites entreprises à l'article L. 232-25 du code de commerce, le chiffre d'affaires réalisé par cette filiale ou participation peut ne pas être renseigné. Mission de présentation des comptes annuels - V  
(7) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de l'entité ou des données d'un exercice antérieur du fait de la non disponibilité des comptes à la date d'établissement des comptes, le préciser dans la colonne « Observations ».

# ETAT DES CRÉANCES

6398F - ASSO DOMAINE DE L'ABBAYE DE FAREMO

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

|                                          | Montant brut        | A 1 an au plus    | A plus d'un an      |
|------------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| <b>Actif immobilisé</b>                  |                     |                   |                     |
| Créances rattachées à des participations | 1 084 346,41        |                   | 1 084 346,41        |
| <b>Actif circulant</b>                   |                     |                   |                     |
| Débiteurs divers                         | 137 481,23          | 137 481,23        |                     |
| Charges constatées d'avance              | 10 005,58           | 10 005,58         |                     |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>1 231 833,22</b> | <b>147 486,81</b> | <b>1 084 346,41</b> |

# COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

6398F - ASSO DOMAINE DE L'ABBAYE DE FAREMO

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

|              | Montant          |
|--------------|------------------|
| Exploitation | 10 005,58        |
| <b>TOTAL</b> | <b>10 005,58</b> |

# TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

6398F - ASSO DOMAINE DE L'ABBAYE DE FAREMO

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

|                                            | Solde à l'ouverture de l'exercice | Affectation | Augmentation      | Diminution      | Solde à la fin de l'exercice |
|--------------------------------------------|-----------------------------------|-------------|-------------------|-----------------|------------------------------|
| <b>Fonds propres avec droit de reprise</b> |                                   |             |                   |                 |                              |
| Fonds propres complémentaires              | 213 417,34                        |             |                   |                 | 213 417,34                   |
| Report à nouveau                           | 3 220 978,50                      |             | 2 428,56          | 4 857,12        | 3 218 549,94                 |
| Excédent ou déficit de l'exercice          | -2 428,56                         |             | -112 916,35       | -2 428,56       | -112 916,35                  |
| Subventions d'investissement               |                                   |             | 11 550,00         | 1 075,89        | 10 474,11                    |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>3 431 967,28</b>               |             | <b>-98 937,79</b> | <b>3 504,45</b> | <b>3 329 525,04</b>          |

# ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

6398F - ASSO DOMAINE DE L'ABBAYE DE FAREMO

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

|                                                       | Montant brut      | A 1 an au plus    | A plus d'1 an et 5<br>ans au plus | A plus de 5 ans |
|-------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------------|-----------------|
| Emprunts et dettes etbs à plus d'1 an à l'origine (1) | 110 000,00        | 110 000,00        |                                   |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés                     | 19 526,08         | 19 526,08         |                                   |                 |
| Personnel et comptes rattachés                        | 13 685,32         | 13 685,32         |                                   |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux         | 13 633,25         | 13 633,25         |                                   |                 |
| Impôts sur les bénéfices                              | 1 614,00          | 1 614,00          |                                   |                 |
| Autres impôts et taxes assimilées                     | 322,19            | 322,19            |                                   |                 |
| Autres dettes                                         | 255 206,70        | 255 206,70        |                                   |                 |
| <b>TOTAL</b>                                          | <b>413 987,54</b> | <b>413 987,54</b> |                                   |                 |

# COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

6398F - ASSO DOMAINE DE L'ABBAYE DE FAREMO

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

## CHARGES À PAYER

|                                          | Montant          |
|------------------------------------------|------------------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 9 715,28         |
| Dettes fiscales et sociales              | 19 073,29        |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>28 788,57</b> |

# HONORAIRES COMMISSAIRES AUX COMPTES

6398F - ASSO DOMAINE DE L'ABBAYE DE FAREMO

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

## MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

|                                                                                         | Montant N | Montant N-1 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------|
| Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés : | 3 600,00  | 3 600,00    |
| TOTAL                                                                                   | 3 600,00  | 3 600,00    |

# LES EFFECTIFS

6398F - ASSO DOMAINE DE L'ABBAYE DE FAREMO

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

## EFFECTIFS MOYENS

|                         | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
|-------------------------|------------|------------|
| Employés et techniciens | 3,93       | 3,74       |
| PERSONNEL SALARIÉ       | 3,93       | 3,74       |