



**ASSOCIATION CULTUELLE  
ABBAYE SAINTE-MARIE**

**498 Chemin de Lagarde  
47270 SAINT-PIERRE-DE-CLAIRAC  
RNA W843000269**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS  
EXERCICE CLOS AU 31/12/2025**



Société de commissariat aux comptes inscrite à la compagnie de Montpellier-Nîmes  
Siège social : COREX-SUD – 216, boulevard Pierre Boule – 84000 AVIGNON  
Tél : 04 90 86 64 73



# RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS AU 31/12/2025

Aux membres,

## I. OPINION

---

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association culturelle Abbaye Sainte-Marie relatifs à l'exercice clos le 31/12/2025, 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 l'association culturelle à la fin de cet exercice.

## II. 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.

## III. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

---

En application des dispositions de l'article L.823-9 et R.823-7 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que celles-ci ont notamment porté sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes de l'association culturelle.

Selon notre jugement professionnel, les appréciations ainsi portées ont été les plus importantes. Celles-ci 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.

#### IV. VERIFICATIONS SPECIFIQUES

---

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Aucun rapport financier ne nous ayant été fourni, nous ne pouvons pas nous prononcer sur les informations qui pourraient y figurer.

#### V. RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION 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.

#### VI. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.823-10-1 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 culturelle.



## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS AU 31/12/2025

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 culturelle 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 Avignon,

Le 29 juin 2026



Le Commissaire aux comptes

Sébastien JONQUIERE

Bilan actif

| Postes                                                                        | Brut              | Amort. & dépréc. | Net<br>31/12/2025 | Net<br>31/12/2024 |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Frais d'établissement (I)                                                     |                   |                  |                   |                   |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                                          |                   |                  |                   |                   |
| Frais de développement                                                        |                   |                  |                   |                   |
| Donations temporaires d'usufruit                                              |                   |                  |                   |                   |
| Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs simil... |                   |                  |                   |                   |
| Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes                   |                   |                  |                   |                   |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                                            |                   |                  |                   |                   |
| Terrains                                                                      | 333 510           | 12 287           | 321 223           | 14 229            |
| Constructions                                                                 | 5 625 692         | 1 537 183        | 4 088 509         | 3 352 122         |
| Installations techniques, matériels et outillage industriels                  | 4 040             | 4 040            |                   |                   |
| Autres immobilisations corporelles                                            | 279 928           | 177 565          | 102 363           | 112 279           |
| Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes                     | 3 620 010         |                  | 3 620 010         | 2 482 210         |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés                       |                   |                  |                   |                   |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>                                            |                   |                  |                   |                   |
| Participations et créances rattachées                                         |                   |                  |                   | 105 839           |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille                              |                   |                  |                   |                   |
| Autres titres immobilisés                                                     |                   |                  |                   |                   |
| Prêts                                                                         |                   |                  |                   | 1 123 900         |
| Autres immobilisations financières                                            |                   |                  |                   |                   |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)</b>                                            | <b>9 863 180</b>  | <b>1 731 075</b> | <b>8 132 105</b>  | <b>7 190 580</b>  |
| <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                                                     |                   |                  |                   |                   |
| Matières premières et autres approvisionnements                               |                   |                  |                   |                   |
| En-cours (biens et services)                                                  |                   |                  |                   |                   |
| Produits intermédiaires et finis                                              |                   |                  |                   |                   |
| Marchandises                                                                  |                   |                  |                   |                   |
| Avances et acomptes sur commandes                                             |                   |                  |                   |                   |
| <b>CRÉANCES</b>                                                               |                   |                  |                   |                   |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés                                |                   |                  |                   |                   |
| Créances reçues par legs ou donations                                         |                   |                  |                   |                   |
| Autres créances                                                               |                   |                  |                   |                   |
| Charges constatées d'avance                                                   |                   |                  |                   |                   |
| <b>VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT</b>                                        |                   |                  |                   |                   |
| Actions propres                                                               |                   |                  |                   |                   |
| Autres titres                                                                 | 2 686 266         | 50 000           | 2 636 266         | 2 646 458         |
| Instruments financiers à terme et jetons détenus                              |                   |                  |                   |                   |
| Disponibilités                                                                | 354 586           |                  | 354 586           | 360 432           |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)</b>                                            | <b>3 040 852</b>  | <b>50 000</b>    | <b>2 990 852</b>  | <b>3 006 890</b>  |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)                               |                   |                  |                   |                   |
| Primes de remboursement des emprunts (V)                                      |                   |                  |                   |                   |
| Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VI)                       |                   |                  |                   |                   |
| <b>TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)</b>                               | <b>12 904 032</b> | <b>1 781 075</b> | <b>11 122 958</b> | <b>10 197 470</b> |

Bilan passif

| Postes                                                  | 31/12/2025        | 31/12/2024        |
|---------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>FONDS PROPRES</b>                                    |                   |                   |
| <b>Fonds propres sans droits de reprise</b>             | 8 736 607         | 8 696 423         |
| Fonds propres statutaires                               |                   |                   |
| Fonds propres complémentaires                           | 8 736 607         | 8 696 423         |
| <b>Fonds propres avec droit de reprise</b>              |                   |                   |
| Fonds statutaires                                       |                   |                   |
| Fonds propres complémentaires                           |                   |                   |
| Écarts de réévaluation                                  |                   |                   |
| <b>RÉSERVES</b>                                         |                   |                   |
| Réserves statutaires ou contractuelles                  |                   |                   |
| Réserves pour projets de l'entité                       |                   |                   |
| Autres réserves                                         |                   |                   |
| Report à nouveau                                        |                   |                   |
| Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)              | 113 410           | 40 185            |
| Fonds propres consommables                              |                   |                   |
| Subventions d'investissement                            |                   |                   |
| Provisions réglementées                                 |                   |                   |
| <b>TOTAL FONDS PROPRES (I)</b>                          | <b>8 850 017</b>  | <b>8 736 607</b>  |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations               |                   |                   |
| Fonds dédiés                                            | 2 250 000         | 1 350 000         |
| <b>TOTAL FONDS REPORTÉS OU DÉDIÉS (II)</b>              | <b>2 250 000</b>  | <b>1 350 000</b>  |
| Provisions pour risques                                 |                   |                   |
| Provisions pour charges                                 |                   |                   |
| <b>TOTAL PROVISIONS (III)</b>                           |                   |                   |
| Emprunts obligataires convertibles                      |                   |                   |
| Autres emprunts obligataires                            |                   |                   |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit  | 271               |                   |
| Emprunts et dettes financières diverses                 |                   |                   |
| Instruments financiers à terme                          |                   |                   |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours        |                   |                   |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 4 500             | 30 045            |
| Dettes fiscales et sociales                             | 9 175             | 3 095             |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés         |                   | 70 525            |
| Autres dettes                                           | 8 994             | 7 198             |
| Produits constatés d'avance                             |                   |                   |
| <b>TOTAL DETTES (IV)</b>                                | <b>22 940</b>     | <b>110 863</b>    |
| Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (V) |                   |                   |
| <b>TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)</b>             | <b>11 122 958</b> | <b>10 197 470</b> |

Compte de résultat

| Postes                                                                                       | 2025                       | 2024                       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <strong>PRODUITS D'EXPLOITATION</strong>                                                     |                            |                            |
| Cotisations                                                                                  |                            |                            |
| Ventes de biens                                                                              |                            |                            |
| Dont ventes de dons en nature                                                                |                            |                            |
| Ventes de prestations de services                                                            | 2 454                      |                            |
| Dont parrainages                                                                             |                            |                            |
| Produits de tiers financeurs                                                                 |                            |                            |
| Concours publics et subventions d'exploitation                                               |                            |                            |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable                        |                            |                            |
| Ressources liées à la générosité du public                                                   | 3 227                      | 3 692                      |
| Dons manuels                                                                                 | 864 348                    | 825 674                    |
| Mécénat                                                                                      | 182 600                    | 46 716                     |
| Legs, donations et assurance-vie                                                             | 203 121                    |                            |
| Contributions financières                                                                    | 96 935                     | 154 714                    |
| Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles                         |                            |                            |
| Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions                                     |                            |                            |
| Utilisations des fonds dédiés                                                                |                            |                            |
| Autres produits                                                                              | 41 673                     | 44 109                     |
| <strong>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</strong>                                       | <strong>1 394 356</strong> | <strong>1 074 905</strong> |
| <strong>CHARGES D'EXPLOITATION</strong>                                                      |                            |                            |
| Achats de marchandises                                                                       |                            |                            |
| Variation de stocks                                                                          |                            |                            |
| Autres achats et charges externes                                                            | 250 324                    | 283 446                    |
| Aides financières                                                                            |                            |                            |
| Impôts, taxes, et versements assimilés                                                       | 17 008                     | 13 266                     |
| Salaires                                                                                     |                            |                            |
| Cotisations sociales                                                                         |                            |                            |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions :                          |                            |                            |
| - Sur immobilisations : dotations aux amortissements                                         | 126 199                    | 99 585                     |
| - Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                                          |                            |                            |
| - Sur actif circulant : dotations aux provisions                                             |                            |                            |
| Reports des fonds dédiés                                                                     | 900 000                    | 700 000                    |
| Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées                               |                            |                            |
| Autres charges                                                                               | 0                          | 200                        |
| <strong>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</strong>                                       | <strong>1 293 531</strong> | <strong>1 096 497</strong> |
| <strong>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</strong>                                            | <strong>100 826</strong>   | <strong>- 21 592</strong>  |
| <strong>PRODUITS FINANCIERS</strong>                                                         |                            |                            |
| De participations                                                                            |                            |                            |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé                                |                            |                            |
| Autres intérêts et produits assimilés                                                        | 171 436                    | 64 872                     |
| Reprises sur dépréciations et provisions                                                     |                            |                            |
| Différences positives de change                                                              |                            |                            |
| Produits des immobilisations financières cédées                                              |                            |                            |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie |                            |                            |
| <strong>TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)</strong>                                             | <strong>171 436</strong>   | <strong>64 872</strong>    |
| <strong>CHARGES FINANCIÈRES</strong>                                                         |                            |                            |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions                            |                            |                            |
| Intérêts et charges assimilées                                                               | 149 676                    |                            |
| Différences négatives de change                                                              |                            |                            |

| Postes                                                                                        | 2025      | 2024      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Valeurs comptables des immobilisations financières cédées                                     |           |           |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie |           |           |
| TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)                                                                | 149 676   |           |
| RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)                                                                 | 21 759    | 64 872    |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)                                             | 122 585   | 43 280    |
| Produits exceptionnels (V)                                                                    |           |           |
| Charges exceptionnelles (VI)                                                                  |           |           |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)                                                                |           |           |
| Participation des salariés aux résultats (VII)                                                |           |           |
| Impôts sur les bénéfices (VIII)                                                               | 9 175     | 3 095     |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)                                                              | 1 565 792 | 1 139 777 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)                                                 | 1 452 382 | 1 099 592 |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE                                                           |           |           |
| Dons en nature                                                                                |           |           |
| Prestations en nature                                                                         |           |           |
| Bénévolat                                                                                     |           |           |
| TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE                                                     |           |           |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE                                               |           |           |
| Secours en nature                                                                             |           |           |
| Mises à disposition gratuite de biens                                                         |           |           |
| Prestations en nature                                                                         |           |           |
| Personnel bénévole                                                                            |           |           |
| TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE                                         |           |           |
| RÉSULTAT DE L'EXERCICE                                                                        | 113 410   | 40 185    |



# Annexe



# Préambule

## Introduction

### Introduction à l'annexe

L'exercice comptable clos le **31/12/2025** a une durée de **12** mois.

L'exercice précédent avait une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/01/2024** à **31/12/2024**.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **11 122 957,59 €**.

Le résultat net comptable est **un bénéfice** de **113 410,10 €**.

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

## Événements significatifs

### Autres informations significatives

Par un acte en date du 25 novembre 2024 publié au BODACC en date du 5 février 2025, Il a été constaté une Transmission Universelle du Patrimoine de la Société Civile des Vieux Paturages au profit de l'Association Cultuelle Abbaye Sainte-Marie. Cette opération juridique a généré un mali de fusion à hauteur de 150k€ enregistré en charges financières.

# Principes et méthodes comptables

## Règlement comptable

### Description de l'entité

L'objet social de l'entité tel que décrit dans les statuts est l'acquisition ou la location et l'administration des édifices qu'elle jugera opportun d'avoir à sa disposition en vue de l'exercice public du Culte Catholique Romain, tant en France qu'en Pays de mission. L'acquisition ou la location et l'administration des immeubles destinés au logement et aux bureaux des Prieurs, des Frères, des Religieux et des Prêtres ainsi que des Ecclésiastiques âgés ou infirmes.

Par ailleurs, l'association a pour objet de promouvoir le traitement d'activité et éventuellement de retraite des Ecclésiastiques occupés au ministère par nomination de l'Autorité compétente.

Enfin, l'acquisition ou la location et l'administration temporelle des Monastères, des couvents et de leurs annexes.

### Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

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

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

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception des modifications apportées dans le cadre de la première application du règlement ANC n°2022-06 ;
- Indépendance des exercices.

## Liste des méthodes

### Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations corporelles 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 et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

| Type d'immobilisation                          | Durée d'amortissement |
|------------------------------------------------|-----------------------|
| <b>Bâtiments, installations et agencements</b> |                       |
| Bâtiments commerciaux                          | 20 à 50 ans           |
| Bureaux                                        | 25 ans                |
| Agencements                                    | 10 ans                |
| Mobilier                                       | 10 ans                |
| Travaux                                        | 5 à 10 ans            |
| <b>Matériel et outillage</b>                   |                       |
| Matériel                                       | 6,5 à 10 ans          |
| Outillage                                      | 5 à 10 ans            |
| <b>Autres immobilisations corporelles</b>      |                       |
| Matériel de transport                          | 5 ans                 |
| Matériel informatique                          | 3 à 5 ans             |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>           |                       |
| Logiciels                                      | 1 à 3 ans             |
| Brevets                                        |                       |
| Autres                                         |                       |

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

Changements de méthodes

Changement de réglementation comptable

Le règlement ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025. Ainsi, pour tout exercice ouvert à compter du 1er janvier 2025, **ABBAYE SAINTE-MARIE** présente ses états financiers conformément aux dispositions et aux modèles figurant dans ledit règlement.

# Postes du bilan et du compte de résultat

## Informations relatives à l'actif

### Mouvements des postes d'immobilisations

| Rubriques                                        | Brut à l'ouverture de l'exercice (A) | Augmentations (B) | Diminutions (C)  | Brut à la clôture de l'exercice (D) |
|--------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------------------------|
| <b>Immobilisations incorporelles</b>             |                                      |                   |                  |                                     |
| Frais de développement                           |                                      |                   |                  |                                     |
| Concessions, brevets & licences                  |                                      |                   |                  |                                     |
| Fonds commercial                                 |                                      |                   |                  |                                     |
| Autres immobilisations incorporelles             |                                      |                   |                  |                                     |
| Immo. en cours, avances et acomptes              |                                      |                   |                  |                                     |
| <b>Immobilisations corporelles</b>               |                                      |                   |                  |                                     |
| Terrains                                         | 24 897                               | 308 613           |                  | 333 510                             |
| Constructions                                    | 4 151 067                            | 1 474 625         |                  | 5 625 692                           |
| Installations techniques, matériel et outilla... |                                      | 4 040             |                  | 4 040                               |
| Autres immobilisations corporelles               | 261 058                              | 18 870            |                  | 279 928                             |
| Immo. en cours, avances et acomptes              | 2 482 210                            | 1 137 800         |                  | 3 620 010                           |
| <b>Immobilisations financières</b>               |                                      |                   |                  |                                     |
| Participations                                   | 105 839                              |                   | 105 839          |                                     |
| Créances rattachées à des participations         |                                      |                   |                  |                                     |
| Titres immobilisés                               |                                      |                   |                  |                                     |
| Autres titres immobilisés                        |                                      |                   |                  |                                     |
| Prêts                                            | 1 123 900                            |                   | 1 123 900        |                                     |
| Autres immobilisations financières               |                                      |                   |                  |                                     |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>8 148 971</b>                     | <b>2 943 948</b>  | <b>1 229 739</b> | <b>9 863 180</b>                    |

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent  
(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice  
(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice  
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

Amortissements et dépréciations

| Amortissements                                 | Durée<br>d'utilisation | Mode<br>d'amortissement | Brut à<br>l'ouverture<br>de l'exercice<br>(A) | Augmentations<br>(B) | Diminutions<br>(C) | Brut à la<br>clôture de<br>l'exercice<br>(D) |
|------------------------------------------------|------------------------|-------------------------|-----------------------------------------------|----------------------|--------------------|----------------------------------------------|
| Immobilisations incorporelles                  |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| Frais d'établissement et de R&D                |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| Concessions, brevets & licences                |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| Fonds commercial                               |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| Autres immobilisations incorporelles           |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| Immo. en cours, avances et acomptes            |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| Immobilisations corporelles                    |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| Terrains                                       |                        |                         | 10 668                                        | 1 619                |                    | 12 287                                       |
| Constructions                                  |                        |                         | 798 944                                       | 738 239              |                    | 1 537 183                                    |
| Installations techniques, matériel et outil... |                        |                         |                                               | 4 040                |                    | 4 040                                        |
| Autres immobilisations corporelles             |                        |                         | 148 779                                       | 28 786               |                    | 177 565                                      |
| Immo. en cours, avances et acomptes            |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| Immobilisations financières                    |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| Participations                                 |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| Créances rattachées à des participations       |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| Titres immobilisés                             |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| Autres titres immobilisés                      |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| Prêts                                          |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| Autres immobilisations financières             |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| TOTAL                                          |                        |                         | 958 391                                       | 772 684              |                    | 1 731 075                                    |

| Dépréciations                                    | Brut à l'ouverture de l'exercice (A) | Augmentations (B) | Diminutions (C) | Brut à la clôture de l'exercice (D) |
|--------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------------------------|
| Immobilisations incorporelles                    |                                      |                   |                 |                                     |
| Frais d'établissement et de R&D                  |                                      |                   |                 |                                     |
| Concessions, brevets & licences                  |                                      |                   |                 |                                     |
| Fonds commercial                                 |                                      |                   |                 |                                     |
| Autres immobilisations incorporelles             |                                      |                   |                 |                                     |
| Immo. en cours, avances et acomptes              |                                      |                   |                 |                                     |
| Immobilisations corporelles                      |                                      |                   |                 |                                     |
| Terrains                                         |                                      |                   |                 |                                     |
| Constructions                                    |                                      |                   |                 |                                     |
| Installations techniques, matériel et outilla... |                                      |                   |                 |                                     |
| Autres immobilisations corporelles               |                                      |                   |                 |                                     |
| Immo. en cours, avances et acomptes              |                                      |                   |                 |                                     |
| Immobilisations financières                      |                                      |                   |                 |                                     |
| Participations                                   |                                      |                   |                 |                                     |
| Créances rattachées à des participations         |                                      |                   |                 |                                     |
| Titres immobilisés                               |                                      |                   |                 |                                     |
| Autres titres immobilisés                        |                                      |                   |                 |                                     |
| Prêts                                            |                                      |                   |                 |                                     |
| Autres immobilisations financières               |                                      |                   |                 |                                     |
| Stocks et en-cours                               |                                      |                   |                 |                                     |
| Matières premières                               |                                      |                   |                 |                                     |
| En-cours de production (biens et services)       |                                      |                   |                 |                                     |
| Produits finis                                   |                                      |                   |                 |                                     |
| Marchandises                                     |                                      |                   |                 |                                     |
| Avances et acomptes                              |                                      |                   |                 |                                     |
| Créances                                         |                                      |                   |                 |                                     |
| Créances clients et comptes rattachés            |                                      |                   |                 |                                     |
| Autres créances                                  |                                      |                   |                 |                                     |
| Charges constatées d'avance                      |                                      |                   |                 |                                     |
| Capital souscrit - appelé non versé              |                                      |                   |                 |                                     |
| TOTAL                                            |                                      |                   |                 |                                     |

- (A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent  
(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice  
(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice  
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

État des échéances à la clôture de l'exercice

| Rubriques                                | Montant Brut | 1 an au plus | 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|------------------------------------------|--------------|--------------|-----------|---------------|
| Créances rattachées à des participations |              |              |           |               |
| Prêts                                    |              |              |           |               |
| Autres immo. financières                 |              |              |           |               |
| Clients douteux                          |              |              |           |               |
| Autres créances clients                  |              |              |           |               |
| Personnel et comptes rattachés           |              |              |           |               |
| Sécurité sociale et autres org. sociaux  |              |              |           |               |
| États et autres collectivités publiques  |              |              |           |               |
| Impôts sur les bénéfices                 |              |              |           |               |
| TVA                                      |              |              |           |               |
| Autres impôts                            |              |              |           |               |
| Divers                                   |              |              |           |               |
| Groupes et associés                      |              |              |           |               |
| Débiteurs divers                         |              |              |           |               |
| Charges constatées d'avance              |              |              |           |               |
| TOTAL                                    |              |              |           |               |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |              |              |           |               |
| Rembours. obtenus en cours d'exercice    |              |              |           |               |
| Prêts et avances consentis aux associés  |              |              |           |               |

Informations relatives au passif

Variation des fonds propres

| Rubriques                           | Début d'exercice | Affectation du résultat | Augmentation | Réduction | Fin d'exercice |
|-------------------------------------|------------------|-------------------------|--------------|-----------|----------------|
| Situation nette                     |                  |                         |              |           |                |
| Fonds propres sans droit de reprise |                  |                         |              |           |                |
| Fonds propres avec droit de reprise | 8 696 423        | 40 185                  |              |           | 8 736 607      |
| Ecart de réévaluation               |                  |                         |              |           |                |
| Réserves                            |                  |                         |              |           |                |
| Report à nouveau                    |                  |                         |              |           |                |
| Excédent ou déficit de l'exercice   | 40 185           | -40 185                 | 113 410      |           | 113 410        |
| TOTAL                               | 8 736 607        |                         | 113 410      |           | 8 850 017      |
| Autres                              |                  |                         |              |           |                |
| Fonds propres consommables          |                  |                         |              |           |                |
| Subventions d'investissement        |                  |                         |              |           |                |
| Provisions réglementées             |                  |                         |              |           |                |
| TOTAL                               |                  |                         |              |           |                |
| TOTAL GÉNÉRAL                       | 8 736 607        |                         | 113 410      |           | 8 850 017      |



Fonds dédiés

| Rubriques                                     | Début<br>d'exercice | Reports | Utilisations<br>montant<br>global | Utilisations<br>dont<br>rembours. | Transferts<br>(A) | Cloture<br>Montant<br>global (B) | Clôture<br>projets sans<br>dépense |
|-----------------------------------------------|---------------------|---------|-----------------------------------|-----------------------------------|-------------------|----------------------------------|------------------------------------|
| Subventions d'exploitation                    |                     |         |                                   |                                   |                   |                                  |                                    |
| TOTAL                                         |                     |         |                                   |                                   |                   |                                  |                                    |
| Contributions financières d'autres organismes |                     |         |                                   |                                   |                   |                                  |                                    |
| Construction de l'Abbaye                      | 322 775             | 90 000  |                                   |                                   |                   | 412 775                          |                                    |
| TOTAL                                         | 322 775             | 90 000  |                                   |                                   |                   | 412 775                          |                                    |
| Ressources liées à la générosité du public    |                     |         |                                   |                                   |                   |                                  |                                    |
| Construction de l'Abbaye                      | 1 027 225           | 810 000 |                                   |                                   |                   | 1 837 225                        |                                    |
| TOTAL                                         | 1 027 225           | 810 000 |                                   |                                   |                   | 1 837 225                        |                                    |
| TOTAL GÉNÉRAL                                 | 1 350 000           | 900 000 |                                   |                                   |                   | 2 250 000                        |                                    |

Précisions sur les dettes

| Rubriques                                    | Montant Brut | 1 an au plus | 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|----------------------------------------------|--------------|--------------|-----------|---------------|
| Emprunts obligataires convertibles           |              |              |           |               |
| Autres emprunts obligataires                 |              |              |           |               |
| Emprunts et dettes aux étab. de crédit       | 271          | 271          |           |               |
| Emprunts et dettes financières divers        |              |              |           |               |
| Fournisseurs et comptes rattachés            | 4 500        | 4 500        |           |               |
| Personnel et comptes rattachés               |              |              |           |               |
| Sécurité Sociale et autres org. sociaux      |              |              |           |               |
| États et autres collectivités publiques      |              |              |           |               |
| Impôts sur les bénéfices                     | 9 175        | 9 175        |           |               |
| TVA                                          |              |              |           |               |
| Obligations cautionnées                      |              |              |           |               |
| Autres impôts, taxes et assimilés            |              |              |           |               |
| Dettes sur immo. et comptes rattachés        |              |              |           |               |
| Groupe et associés                           |              |              |           |               |
| Autres dettes                                | 8 994        | 8 994        |           |               |
| Produits constatés d'avance                  |              |              |           |               |
| TOTAL                                        | 22 940       | 22 940       |           |               |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice       |              |              |           |               |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice      |              |              |           |               |
| Emprunts et dettes contractés auprès des ... |              |              |           |               |

Informations relatives au compte de résultat

Legs, donations et assurances-vie

| Rubriques                                                                             | Montant        |
|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| <b>Produits</b>                                                                       |                |
| Perçu au titre d'assurances-vie                                                       | 156 873        |
| Legs ou donations - art. 213-9                                                        |                |
| Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés             |                |
| Reprise des dépréciations d'actifs reçus pas legs ou donations destinés à être cédés  |                |
| Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations                             |                |
| <b>TOTAL</b>                                                                          | <b>156 873</b> |
| <b>Charges</b>                                                                        |                |
| Valeur nette des biens reçus par legs ou donations destonés à être cédés              |                |
| Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés |                |
| Report en fonds reportés liés aux legs ou donations                                   |                |
| <b>TOTAL</b>                                                                          |                |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                                                  | <b>156 873</b> |

État des charges à payer et des produits à recevoir

| Charges à payer                       | Montant      | Commentaire |
|---------------------------------------|--------------|-------------|
| Fournisseurs - Factures non parvenues | 4 500        |             |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>4 500</b> |             |

| Produits à recevoir                 | Montant      | Commentaire |
|-------------------------------------|--------------|-------------|
| Banque - Intérêts courus à recevoir | 2 337        |             |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>2 337</b> |             |