

AGECA AUDIT

5 rue Jean Rostand

22440 PLOUFRAGAN

Tél. : 02.96.68.32.10

Fax : 02.96.68.32.11

e mail : saintbrieuc@ageca-conseils.fr

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

Commissaires aux Comptes

- Bernard LE DENMAT
- Christophe LE ROUX
- Aurélie LEMOINE

ASSOCIATION CHATEAU DE LA HUNAUDAYE

Le Chêne au Loup

22270 PLEDELIAC

Nos réf. :

BLD/AC Rapports CAC 30/11/2025

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
RELATIFS A L'EXERCICE CLOS LE 30/11/2025

Mesdames, Messieurs,

1. Opinion

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

2. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie "Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels" du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} décembre 2024 à la date d'émission de notre rapport.

3. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Parmi les points importants vérifiés, nous pouvons vous signaler :

- le contrôle de l'exhaustivité des recettes encaissées par le rapprochement avec le logiciel de caisse,
- le contrôle de la variation des fonds dédiés sur l'exercice,
- le contrôle du rattachement à l'exercice des subventions,
- le contrôle des charges d'exploitation et des dépenses immobilisées,

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

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

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

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier de votre Conseil d'Administration et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

5. Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

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

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Ploufragan,
le 27 mars 2026

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

ASSOCIATION BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice du 01/12/2024 au 30/11/2025			01/12/2023 au 30/11/2024
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	9 667.15	9 667.15		
Autres	16 633.00	8 849.67	7 783.33	11 109.93
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	135 725.80	120 707.42	15 018.38	21 910.51
Installations techn., matériel et outil. ind.	25 341.04	24 142.56	1 198.48	2 437.20
Autres	87 525.70	78 420.08	9 105.62	15 550.63
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	16 080.73		16 080.73	15 615.73
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	290 973.42	241 786.88	49 186.54	66 624.00
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	10 632.25		10 632.25	10 186.08
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	36 917.78		36 917.78	27 507.08
Valeurs mobilières de placement	45 000.00		45 000.00	45 000.00
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	177 593.53		177 593.53	214 604.19
Charges constatées d'avance	4 167.13		4 167.13	4 334.40
TOTAL (II)	274 310.69		274 310.69	301 631.75
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	565 284.11	241 786.88	323 497.23	368 255.75

AGECA AUDIT SARL
 Société de Commissariat aux Comptes
 au capital de 220 000€ - RCS St Brieuc B 480 775 741 00022
 5, rue Jean Rostand
 22440 PLOUFRAGAN
 Tél : 02.96.68.32.10

ASSOCIATION BILAN PASSIF

PASSIF

	Du 01/12/2024 au 30/11/2025	Du 01/12/2023 au 30/11/2024
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	276 463.47	274 356.22
Autres		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	-17 546.58	2 107.25
<i>Situation nette (sous total)</i>	258 916.89	276 463.47
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	17 778.19	25 532.44
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	276 695.08	301 995.91
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		12 100.00
TOTAL (II)		12 100.00
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 281.72	8 991.32
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	27 936.43	25 880.79
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		16 039.00
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	11 584.00	3 248.73
TOTAL (IV)	46 802.15	54 159.84
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	323 497.23	368 255.75

AGECA AUDIT SARL

Société de Commissariat aux Comptes
au capital de 220 000€ - RCS St Brieuc B 489 775 741 00022
5, rue Jean Rostand
22440 PLOUFRAGAN
Tél : 02.96.68.32.10

ASSOC. RÉSULTAT (LISTE)

	Du 01/12/24 au 30/11/25	Du 01/12/23 au 30/11/24
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	30 115.24	30 802.33
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	104 882.70	106 234.50
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	172 816.71	174 518.64
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	174.00	
Mécénats	1 040.00	
Legs, donations et assurances-vie	12 100.00	
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	3 106.58	7 575.09
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	1 715.74	160.75
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	325 950.97	319 291.31
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises et autres achats	19 732.68	18 725.46
Variation de stock	-446.17	1 592.84
Autres achats et charges externes	101 977.31	81 748.19
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	4 853.34	4 719.81
Salaires et traitements	160 960.29	154 480.46
Charges sociales	47 196.23	43 966.51
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	18 602.41	23 049.50
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	1 950.14	928.90
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	354 826.23	329 211.67
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-28 875.26	-9 920.36
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	475.90	482.40
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	3 291.56	4 115.96
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	3 767.46	4 598.36
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	3.03	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	3.03	
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	3 764.43	4 598.36
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-25 110.83	-5 322.00
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	7 754.25	7 754.25
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		



ASSOC. RÉSULTAT (LISTE)

	Du 01/12/24 au 30/11/25	Du 01/12/23 au 30/11/24
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	7 754.25	7 754.25
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	7 754.25	7 754.25
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	190.00	325.00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	337 472.68	331 643.92
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	355 019.26	329 536.67
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-17 546.58	2 107.25

AGECA AUDIT SARL

Société de Commissariat aux Comptes
 au capital de 220 000€ - RCS St Brieuc B 480 775 741 00022
 5, rue Jean Rostand
 22440 PLOUÉRAGAN
 Tél : 02.96.68.32.10



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

016938 - ASSOCIATION CHATEAU HUNAUDAYE

Du 01/12/2024 au 30/11/2025

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/11/2025 dont le total est de 323 497.23 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -17 546.58 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/12/2024 au 30/11/2025.

Ces comptes annuels ont été établis le 13/02/2026.

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

Reprise du fonds dédié 2023/2025.

La subvention de fonctionnement est passée de 136 000 € à 133 000 €.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Objet Social et Ressources

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

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

L'association du Château de la Hunaudaye veille notamment :

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

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

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

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

Présentation du bilan

Une meilleure lisibilité des Fonds dédiés;

Présentation du compte de résultat

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

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

AGECA AUDIT SARL

Société de Commissariat aux Comptes
au capital de 220 000€ - RCS St Brieuc B 480 775 741 00022
5, rue Jean Rostand
22440 PLOUFRAGAN
Tél : 02.96.68.32.10

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

016938 - ASSOCIATION CHATEAU HUNAUDAYE

Du 01/12/2024 au 30/11/2025

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

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

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

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

STOCKS

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

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

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Aucune contribution n'est comptabilisée sur cet exercice.

Les heures de bénévolat n'ont pas été répertoriées sur l'exercice.

AGECA AUDIT SARL

Société de Commissariat aux Comptes
au capital de 220 000€ - RCS St-Brieuc B 480 775 741 00022
5, rue Jean-Rostand
22440 PLOUFRAGAN
Tél : 02.96.68.32.10

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

016938 - ASSOCIATION CHATEAU HUNAUDAYE

Du 01/12/2024 au 30/11/2025

AGECA AUDIT SARL

Société de Commissariat aux Comptes
au capital de 220 000€ - RCS St Brieuc B 480 775 741 00022
5, rue Jean Rostand
22440 PLOUFRAGAN
Tél : 02.96.68.32.10

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

016938 - ASSOCIATION CHATEAU HUNAUDAYE

Du 01/12/2024 au 30/11/2025

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	26 300		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions		135 726		
	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		25 341		
	Inst. générales, agencés & aménagés divers		9 122		
	Autres immos corporelles		77 704		700
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau & mobilier informatique				
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	247 893		700
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		15 616		465
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
		TOTAL	15 616		465
TOTAL GENERAL			289 808		1 165

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			26 300	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions				135 726	
	Sur sol propre					
	Sur sol d'autrui					
	Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				25 341	
	Inst. gal. agen. amé. divers				9 122	
	Autres immos corporelles				78 404	
	Matériel de transport					
	Mat. bureau, inform., mobilier					
	Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL			248 593	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				16 081	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
		TOTAL			16 081	
TOTAL GENERAL					290 973	

AGECA AUDIT SARL

Société de Commissariat aux Comptes
au capital de 220 000€ - RCS St Brieuc B 420 775 741 00022
5, rue Jean Rostand
22440 PLOUFRAGAN
Tél : 02.96.68.32.10

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

016938 - ASSOCIATION CHATEAU HUNAUDAYE

Du 01/12/2024 au 30/11/2025

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	15 190	3 327		18 517
TOTAL	15 190	3 327		18 517
Terrains				
Constructions	113 815	6 892		120 707
Inst. techniques matériel et outil. industriels	22 904	1 239		24 143
Autres immob. corporelles	7 409	182		7 592
Inst. générales agencem. amén.				
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.	63 866	6 963		70 828
Emballages récupérables divers				
TOTAL	207 994	15 276		223 270
TOTAL GENERAL	223 184	18 602		241 787

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

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

AGECA AUDIT SARL

Société de Commissariat aux Comptes

au capital de 220 000€ - RCS St Brieuc B 480 775 741 00022

5, rue Jean Rostand

22440 PLOUFRAGAN

Tél : 02.96.68.32.10

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

016938 - ASSOCIATION CHATEAU HUNAUDAYE

Du 01/12/2024 au 30/11/2025

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres coll. publiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés	36 118	36 118	
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	800	800	
	Charges constatées d'avance	4 167	4 167	
TOTAUX		41 085	41 085	
Renvois	(1) Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

	Valeur historique	Valeur liquidative	Gains latents	Pertes latentes
CRCA DAT 5 ans	45 000.00	45 000.00		
TOTAL	45 000.00	45 000.00		

AGECA AUDIT SARL

Société de Commissariat aux Comptes
au capital de 220 000€ - RCS St Brieuc B 489 775 741 00022
5, rue Jean Rostand
22440 PLOUFRAGAN
Tél : 02.96.68.32.10

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

016938 - ASSOCIATION CHATEAU HUNAUDAYE

Du 01/12/2024 au 30/11/2025

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	4 167
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	4 167

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	36 918
Disponibilités	2 256
TOTAL	39 173

AGECA AUDIT SARL
Société de Commissariat aux Comptes
au capital de 220 000€ - RCS St Brieuc B 480 775 741 00022
5, rue Jean Rostand
22440 PLOUÉRAGAN
Tél : 02.96.68.32.10

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

016938 - ASSOCIATION CHATEAU HUNAUDAYE

Du 01/12/2024 au 30/11/2025

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Réserves					
Réserves pour projet de l'entité	274 356.22				276 463.47
Autres réserves			2 107.25		
Excédent ou déficit de l'exercice	2 107.25			19 653.83	-17 546.58
Subventions d'investissement	25 532.44			7 754.25	17 778.19
TOTAUX	301 995.91		2 107.25	27 408.08	276 695.08

AGECA AUDIT SARL
Société de Commissariat aux Comptes
au capital de 220 000€ - RCS St Brieuc B 480 775 741 00022
5, rue Jean Rostand
22440 PLOUFRAGAN
Tél : 02.96.68.32.10

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

016938 - ASSOCIATION CHATEAU HUNAUDAYE

Du 01/12/2024 au 30/11/2025

TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Fonds dédiés 2024/2025 pour le projet "concours architecture" : Enveloppe globale 12 100 €.
Les dépenses du concours ont représenté 11 891.08 €.

Variation des fonds dédiés issue de	Utilisations			À la clôture de l'exercice	
	À l'ouverture de l'exercice montant global	Reports	Montant global	Dont remboursements	Transferts
Subventions d'exploitations	12 100.00		12 100.00		
	12 100.00		12 100.00		
TOTAL					

Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

AGECA AUDIT SARL

Société de Commissariat aux Comptes
au capital de 220 000€ - RCS St Brieuc B 480 775 741 00022
5, rue Jean Rostand
22440 PL OUFRAGAN
Tél : 02.96.68.32.10

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

016938 - ASSOCIATION CHATEAU HUNAUDAYE

Du 01/12/2024 au 30/11/2025

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes	à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		7 282	7 282		
Personnel & comptes rattachés		12 652	12 652		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		12 466	12 466		
Etat & autres	Impôts sur les bénéfices				
collectiv.	Taxe sur la valeur ajoutée				
publiques	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	2 819	2 819		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)					
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		11 584	11 584		
TOTAUX		46 802	46 802		

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

AGECA AUDIT SARL
Société de Commissariat aux Comptes
au capital de 220 000€ - RCS St-Brieuc B 430 775 741 000
5, rue Jean Rostand
22440 PLOUFRAGAN
Tél : 02.96.68.32.10

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

016938 - ASSOCIATION CHATEAU HUNAUDAYE

Du 01/12/2024 au 30/11/2025

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	11 584
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	11 584

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 629
Dettes fiscales et sociales	19 317
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	23 946

AGECA AUDIT SARL
Société de Commissariat aux Comptes
au capital de 220 000€ - RCS St Brieuc B 420 775 741 0002
5, rue Jean Rostand
22440 PLOUFRAGAN
Tél : 02.96.68.32.10

ENGAGEMENTS

016938 - ASSOCIATION CHATEAU HUNAUDAYE

Du 01/12/2024 au 30/11/2025

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 26 037.00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation

Table de mortalité TV 88/90

Départ volontaire à 64 ans

Taux de rotation 5.00 %

Tx progression salaires : 2%

L'Age moyen de la structure est de 45 ans.

L'hypothèse du départ en retraite est fixé à 64 ans.

L'initiative du départ est le fait du salarié.

La méthode de calcul utilisée: Retrospective Prorata Temporis

AGECA AUDIT SARL

Société de Commissariat aux Comptes

au capital de 220 000€ - RCS St-Brieuc B 480 775 741 00022

5, rue Jean Rostand

22440 PLOUFRAGAN

Tel : 02.96.68.32.10

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

016938 - ASSOCIATION CHATEAU HUNAUDAYE

Du 01/12/2024 au 30/11/2025

produits exceptionnels :

- quote part subventions d'investissements = 7 754 €

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Amortissements Pour le compte 1310000000		7 754
FONDS DEDIES 2023/205 FRAIS+PRIX EXPO 25		12 100
TOTAL		19 854

AGECA AUDIT SARL
Société de Commissariat aux Comptes
au capital de 220 000€ - RCS St Brieuc B 480 775 741 00022
5, rue Jean Rostand
22440 PLOUFRAGAN
Tél : 02.96.68.32.10

ANX TRANSFERTS DE CHARGES

016938 - ASSOCIATION CHATEAU HUNAUDAYE

Du 01/12/2024 au 30/11/2025

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
Uniformation rembs formation VIR UNIFORMATION T	409		
remise annulation cmb ANNUL LOCATION TPE GPRS 10/24	67		
remise annulation cmb ANNUL LOCATION TPE GPRS 08/24	67		
remise annulation cmb ANNUL LOCATION TPE GPRS 12/24	67		
remise annulation cmb ANNUL LOCATION TPE GPRS 02/25	67		
remise annulation cmb ANNUL LOCATION TPE GPRS 03/25	67		
remise annulation cmb ANNUL LOCATION TPE GPRS 01/25	67		
remise annulation cmb ANNUL LOCATION TPE GPRS 06/24	67		
remise annulation cmb ANNUL LOCATION TPE GPRS 03/24	67		
remise annulation cmb ANNUL LOCATION TPE GPRS 11/24	67		
remise annulation cmb ANNUL LOCATION TPE GPRS 04/24	67		
remise annulation cmb ANNUL LOCATION TPE GPRS 09/24	67		
remise annulation cmb ANNUL LOCATION TPE GPRS 07/24	67		
remise annulation cmb ANNUL LOCATION TPE GPRS 05/24	67		
F05-072025 LA MOGLAIS RACHAT PQ	117		
Uniformation VIR UNIFORMATION T	910		
Produits à recevoir UNIFORMATION - Indemn form° JU	83		
Produits à recevoir UNIFORMATION - indemn form° SS	717		
TOTAL	3 107		

AGECA AUDIT SARL
Société de Commissariat aux Comptes
au capital de 220 000€ - RCS St Brieuc B 430 775 741 00022
5, rue Jean Rostand
22440 PLOUFRAGAN
Tél : 02.96.68.32.10

COMMENTAIRE

016938 - ASSOCIATION CHATEAU HUNAUDAYE

Du 01/12/2024 au 30/11/2025

TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS

Subventions d'Equipement: 17 778 €

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

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

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

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

A la clôture de l'exercice, 105 193 € de financement étaient toujours en cours de réintégration, amorties pour un total cumulé de 87 415 €.

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

Subventions d'Exploitation : 172 817 €

Conseil Général des Côtes d'Armor - 156 945 €

Communauté Lamballe Terre et Mer - 15 722 €

Subvention Pleven : 150€

AGECA AUDIT SARL

Société de Commissariat aux Comptes
au capital de 220 000€ - RCS-St Brieuc B 420 775 241
5, rue Jean Rostand
22440 PLOUFRAGAN
Tél : 02.96.68.32.10