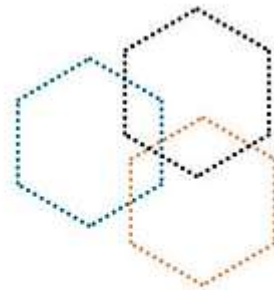




**SECOB**  
L'EXPERTISE DU CONSEIL



# Comptes annuels 2025

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

**LA VALLEE DES SAINTS**

LIEU DIT QUENEQUILLEC  
22160 CARNOET



# Sommaire

Attestation de présentation des comptes	3
Bilan	4
Bilan actif	5
Bilan passif	6
Compte de résultat	7
Compte de résultat	8
Détails des comptes	10
Bilan actif détaillé	11
Bilan passif détaillé	14
Compte de résultat détaillé	16
Annexe	20
Préambule	21
Principes et méthodes comptables	22
Postes du bilan et du compte de résultat	25
Opérations et engagements hors bilan	31

# Attestation de présentation des comptes



## Attestation expert comptable

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de LA VALLEE DES SAINTS relatifs à l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 3 161 385,86 €
- Chiffre d'affaires : 625 673,02 €
- Résultat net comptable : 176 859,33 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil national de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à CESSON-SEVIGNE le 09/03/2026.

Auréliе DERRIEN,  
Expert-comptable

# Bilan



Bilan actif

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024
Frais d'établissement (I)	34 866	31 278	3 588	10 561
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	105 291	98 860	6 431	13 375
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains	48 768		48 768	48 768
Constructions	1 099 014	285 364	813 651	852 665
Installations techniques, matériels et outillage industriels	237 349	214 692	22 657	27 448
Autres immobilisations corporelles	1 786 076	566 853	1 219 223	1 232 885
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	58 752		58 752	864
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
Participations et créances rattachées	8 676		8 676	8 676
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	60 618		60 618	59 040
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)</b>	<b>3 439 410</b>	<b>1 197 046</b>	<b>2 242 364</b>	<b>2 254 281</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières et autres approvisionnements	101 283		101 283	80 974
En-cours (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes sur commandes				
<b>CRÉANCES</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	5 624		5 624	7 955
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	594		594	118 388
Charges constatées d'avance	22 445		22 445	2 219
<b>VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT</b>				
Actions propres				
Autres titres	200 000		200 000	
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	589 075		589 075	275 734
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)</b>	<b>919 022</b>		<b>919 022</b>	<b>485 271</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>4 358 432</b>	<b>1 197 046</b>	<b>3 161 386</b>	<b>2 739 551</b>

Bilan passif

Postes	31/12/2025	31/12/2024
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds propres sans droits de reprise</b>	916 189	723 883
Fonds propres statutaires	31 248	31 248
Fonds propres complémentaires	884 942	692 636
<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	-327 009	-334 405
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	176 859	7 396
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	896 541	690 159
Provisions réglementées		
<b>TOTAL FONDS PROPRES (I)</b>	<b>1 662 580</b>	<b>1 087 033</b>
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>TOTAL FONDS REPORTÉS OU DÉDIÉS (II)</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	1 393 156	1 594 262
Emprunts et dettes financières diverses	2 807	3 076
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 671	26 797
Dettes fiscales et sociales	33 035	19 273
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance	41 136	9 109
<b>TOTAL DETTES (IV)</b>	<b>1 498 805</b>	<b>1 652 518</b>
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (V)		
<b>TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)</b>	<b>3 161 386</b>	<b>2 739 551</b>

# Compte de résultat



# Compte de résultat

Postes	2025	2024
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations		
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	625 673	550 768
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	60 603	29 031
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public	445 197	295 389
Dons manuels	5 838	4 539
Mécénat	7 545	7 886
Legs, donations et assurance-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		35 218
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	13	17
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>1 144 868</b>	<b>922 848</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks	-20 309	24 264
Autres achats et charges externes	636 434	531 779
Aides financières		
Impôts, taxes, et versements assimilés	9 264	9 283
Salaires	94 369	102 496
Cotisations sociales	32 356	36 716
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	174 654	187 496
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	1 401	352
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>928 169</b>	<b>892 385</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>216 699</b>	<b>30 463</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	11 040	12 448
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		
<b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>11 040</b>	<b>12 448</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	45 583	53 002
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		



Postes	2025	2024
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)	45 583	53 002
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-34 543	-40 555
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	182 156	-10 091
Produits exceptionnels (V)		47 326
Charges exceptionnelles (VI)		24 120
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		23 206
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	5 297	5 719
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 155 908	982 622
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	979 049	975 226
EXCÉDENT OU DÉFICIT	176 859	7 396
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		

# Détails des comptes



## Bilan actif détaillé

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024
Frais d'établissement (I)	34 866,00	31 278,45	3 587,55	10 560,75
Frais d'établissement	34 866,00		34 866,00	34 866,00
Amort. frais premier établissement		31 278,45	-31 278,45	-24 305,25
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et v...	105 291,20	98 859,71	6 431,49	13 375,03
Logiciels	50 000,00		50 000,00	50 000,00
Site internet	44 241,20		44 241,20	44 241,20
Logo	1 546,00		1 546,00	1 546,00
Création graphique	9 504,00		9 504,00	9 504,00
Amortis. logiciels		50 000,00	-50 000,00	
Amortis. logiciels				-50 000,00
Amortissements sur site internet		42 915,23	-42 915,23	
Amortissements site internet				-38 131,69
Amortissement logo		1 038,40	-1 038,40	
Amortissement logo				-779,20
Amortissement creation graphique				-3 005,28
Amortissements sur création graphique		4 906,08	-4 906,08	
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains	48 767,77		48 767,77	48 767,77
Terrains	48 767,77		48 767,77	48 767,77
Constructions	1 099 014,45	285 363,69	813 650,76	852 664,58
Bâtiments d'accueil	785 088,25		785 088,25	785 088,25
Manoir	70 377,67		70 377,67	70 377,67
Travaux sur terrain	211 314,81		211 314,81	211 314,81
La motte féodale	32 233,72		32 233,72	32 233,72
Amortis. bâtiment		262 578,58	-262 578,58	
Amortis. bâtiment				-238 089,01
Amortis. manoir		19 576,36	-19 576,36	-5 740,40
Amortis. agencements constructions		3 208,75	-3 208,75	
Amortis. agencements constructions				-2 520,46
Installations techniques, matériels et outillage industriels	237 348,89	214 691,63	22 657,26	27 447,91
Installations techniques, matériels et outillages industriels	212 031,86		212 031,86	212 031,86
Outillage industriel	25 317,03		25 317,03	10 582,24
Amortis. matériel et outillage				-193 766,56
Amortissements sur installations techniques, matériels et outillages in...		208 753,77	-208 753,77	
Amortis. outils industriels		5 937,86	-5 937,86	-1 399,63
Autres immobilisations corporelles	1 786 075,76	566 852,54	1 219 223,22	1 232 884,69
Agencement hangar magasin	113 568,77		113 568,77	
Agencement hangar magasin				113 568,77
Agencement bâtiment	262 480,74		262 480,74	
Agencement bâtiment				262 480,74
Parking	1 234 547,24		1 234 547,24	1 231 192,94
Agencement longère	25 753,28		25 753,28	25 753,28
Agencement panneaux signalisation	55 829,83		55 829,83	
Agencement site internet	28 739,40		28 739,40	
Matériel de transport	3 612,16		3 612,16	3 612,16
Matériel de bureau	3 368,00		3 368,00	3 368,00
Matériel informatique	613,26		613,26	
Matériel informatique	17 790,44		17 790,44	17 790,44
Mobilier	39 772,64		39 772,64	39 772,64
Amortis. instal. gales, agenct. div		108 145,95	-108 145,95	
Amortis. instal. gales, agenct. div				-117 290,62

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024
<i>Amortis. agenc. bâtiment</i>		197 619,07	-197 619,07	
<i>Amortissement agen. bâtiment</i>				-162 909,75
<i>Amortis. parking</i>		180 525,92	-180 525,92	
<i>Amortissement parking</i>				-110 917,39
<i>Amortis. agenc. longère</i>		16 282,12	-16 282,12	
<i>Amortissement agencement longère</i>				-13 468,02
<i>Amortissements sur agencement panneaux signalisation</i>		550,54	-550,54	
<i>Agencement site internet - amortissements sur agencement site inter...</i>		1 037,81	-1 037,81	
<i>Amortissements sur matériel de transport</i>		3 612,16	-3 612,16	
<i>Amortis. matériel de transport</i>				-3 318,21
<i>Amortis. mat r.bureau et informatique</i>		2 993,63	-2 993,63	
<i>Amortis. du matériel informatique</i>		158,99	-158,99	
<i>Amortissements sur matériel informatique</i>		17 436,07	-17 436,07	
<i>Amortissement du matériel inform.</i>				-16 010,45
<i>Amortissements sur mobilier</i>		38 490,28	-38 490,28	
<i>Amortis. mobilier</i>				-37 945,88
<b>Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes</b>	58 752,00		58 752,00	864,00
<i>Immobilisations corporelles en cours</i>				864,00
<i>Constructions en cours</i>	58 752,00		58 752,00	
<b>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</b>				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
<b>Participations et créances rattachées</b>	8 676,00		8 676,00	8 676,00
<i>Titres de participation</i>	8 646,00		8 646,00	8 646,00
<i>Parts soc. ca</i>	30,00		30,00	30,00
<b>Titres immobilisés de l'activité de portefeuille</b>				
<b>Autres titres immobilisés</b>	60 618,00		60 618,00	59 040,00
<i>Autres titres</i>	60 618,00		60 618,00	59 040,00
<b>Prêts</b>				
<b>Autres immobilisations financières</b>				
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)</b>	<b>3 439 410,07</b>	<b>1 197 046,02</b>	<b>2 242 364,05</b>	<b>2 254 280,73</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
<b>Matières premières et autres approvisionnements</b>	101 283,00		101 283,00	80 974,00
<i>Stocks matières premières</i>	101 283,00		101 283,00	80 974,00
<b>En-cours (biens et services)</b>				
<b>Produits intermédiaires et finis</b>				
<b>Marchandises</b>				
<b>Avances et acomptes sur commandes</b>				
<b>CRÉANCES</b>				
<b>Créances clients, usagers et comptes rattachés</b>	5 624,30		5 624,30	7 954,60
<i>Clients</i>	1 810,70		1 810,70	
<i>Clients - factures tablir</i>	3 813,60		3 813,60	7 954,60
<b>Créances reçues par legs ou donations</b>				
<b>Autres créances</b>	594,00		594,00	118 388,09
<i>Fournisseurs</i>				4,00
<i>Fournisseurs - rrr à obtenir</i>				429,90
<i>Personnel - rémunérations dues</i>	594,00		594,00	
<i>Etat - produits à recevoir</i>				5 235,00
<i>C/c sas terre de granit</i>				112 719,19
<b>Charges constatées d'avance</b>	22 445,29		22 445,29	2 219,47
<i>Charges constatées d'avances</i>	22 445,29		22 445,29	2 219,47
<b>VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT</b>				
<b>Actions propres</b>				

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024
Autres titres	200 000,00		200 000,00	
<i>Dat cmb 100 000 euros</i>	<i>100 000,00</i>		<i>100 000,00</i>	
<i>Dat ca 100 000 euros</i>	<i>100 000,00</i>		<i>100 000,00</i>	
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	589 075,22		589 075,22	275 734,38
<i>Cmb compte chèques</i>	<i>50 094,72</i>		<i>50 094,72</i>	<i>5 703,76</i>
<i>Dat ca 100 000 euros</i>				<i>100 106,38</i>
<i>Cmb activ épargne pro tréso viv</i>	<i>206 818,62</i>		<i>206 818,62</i>	<i>945,65</i>
<i>Cmb livret bleu</i>	<i>146,65</i>		<i>146,65</i>	<i>341,30</i>
<i>Crédit agricole mécénat</i>	<i>8 033,16</i>		<i>8 033,16</i>	<i>8 385,45</i>
<i>Crédit agricole cpte parking</i>	<i>10 500,30</i>		<i>10 500,30</i>	<i>6 669,61</i>
<i>Crédit agricole livret epargne</i>	<i>312 441,92</i>		<i>312 441,92</i>	<i>153 337,51</i>
<i>Intérêts courus à recevoir</i>	<i>859,53</i>		<i>859,53</i>	
<i>Caisse</i>	<i>180,32</i>		<i>180,32</i>	<i>244,72</i>
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	919 021,81		919 021,81	485 270,54
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	4 358 431,88	1 197 046,02	3 161 385,86	2 739 551,27

Bilan passif détaillé

Postes	31/12/2025	31/12/2024
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds propres sans droits de reprise</b>	916 189,35	723 883,11
Fonds propres statutaires	31 247,60	31 247,60
Capital souscrit - non appelé	7 047,60	7 047,60
Fonds associatif mécénat pour bâtim	24 200,00	24 200,00
<b>Fonds propres complémentaires</b>	884 941,75	692 635,51
Fonds associatif	619 153,75	619 153,75
Mécénat	265 788,00	73 481,76
<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	- 327 008,93	- 334 404,61
Report à nouveau (solde débiteur)	- 327 008,93	- 334 404,61
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	176 859,33	7 395,68
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	896 540,65	690 159,10
Subvention a galon vat	420 000,00	250 000,00
Subvention d'inv département	91 460,00	91 460,00
Subvention d'inv poher com.	14 710,00	14 710,00
Subvention d'inv région	431 463,00	431 463,00
Subvention comcom guingamp	130 000,00	130 000,00
Subvention union européenne aménagement place village	84 434,44	
Subventions d'équipement	- 275 526,79	- 227 473,90
Provisions réglementées		
<b>TOTAL FONDS PROPRES (I)</b>	<b>1 662 580,40</b>	<b>1 087 033,28</b>
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>TOTAL FONDS REPORTÉS OU DÉDIÉS (II)</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	1 393 156,24	1 594 262,17
Emprunt cmb n 601 60 k fin 03/25		5 403,92
Emprunt cmb n 602 130 k fin 12/28	41 030,57	52 118,58
Emprunt cmb n 605 100 k fin 09/32	59 966,77	66 085,38
Emprunt cmb n 606 550 k fin 09/32	273 998,88	310 568,49
Emprunt ca n 854 185 k fin 01/2027	28 132,47	55 101,36
Emprunts ca n 422 500 k fin 02/43	450 959,43	468 903,23
Emprunt cmb n 607 500 k fin 05/43	455 512,61	473 278,60
Emprunt ca n 192 38299 k fin 05/36	27 091,94	29 573,15
Emprunt ca n 205 82k fin 02/36	56 463,57	61 767,46
Cmb mécénat		71 462,00

Postes	31/12/2025	31/12/2024
<b>Emprunts et dettes financières diverses</b>	<b>2 807,47</b>	<b>3 076,23</b>
<i>Int. courus s/ emprunts auprès des ets de crédit</i>	<i>2 807,47</i>	<i>3 076,23</i>
<b>Instruments financiers à terme</b>		
<b>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</b>		
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>28 670,80</b>	<b>26 797,16</b>
<i>Fournisseurs</i>	<i>23 753,16</i>	<i>21 460,69</i>
<i>Fournisseurs - fact. non parvenues</i>	<i>4 917,64</i>	<i>5 336,47</i>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>33 034,83</b>	<b>19 273,36</b>
<i>Dettes provisionnées pour congés à payer</i>	<i>5 853,06</i>	<i>7 136,27</i>
<i>Dettes provision prime salarié</i>	<i>10 000,00</i>	
<i>Sécurité sociale</i>	<i>2 491,15</i>	<i>2 692,85</i>
<i>Caisse de retraite arrco</i>	<i>2 264,55</i>	<i>805,08</i>
<i>Complémentaire santé</i>	<i>349,35</i>	<i>302,63</i>
<i>Charges sociales sur congés à payer</i>	<i>2 446,85</i>	<i>2 476,21</i>
<i>Autres charges à payer</i>	<i>4 180,00</i>	
<i>Prélèvements à la source (impôt sur le revenu)</i>	<i>152,87</i>	<i>141,32</i>
<i>État - impôts sur les bénéfices</i>	<i>5 297,00</i>	<i>5 719,00</i>
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>		
<b>Autres dettes</b>		
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>41 136,12</b>	<b>9 109,07</b>
<i>Produits constatés d'avances</i>	<i>41 136,12</i>	<i>9 109,07</i>
<b>TOTAL DETTES (IV)</b>	<b>1 498 805,46</b>	<b>1 652 517,99</b>
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (V)		
<b>TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)</b>	<b>3 161 385,86</b>	<b>2 739 551,27</b>

# Compte de résultat détaillé

Postes	2025	2024
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations		
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	625 673,02	550 767,71
Adhésion pour association	13 876,00	11 020,00
Location terre de granit	57 390,00	56 353,82
Produits des activités annexes	3 260,20	19 725,67
Refacturation terre de granit	870,32	16 155,71
Produits du parking	506 026,50	432 512,51
Refacturation a galon vat	15 000,00	15 000,00
Produits de formations	29 250,00	
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	60 602,89	29 031,00
Mécénat d'exploitation	12 550,00	29 031,00
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	43 052,89	
Quote part subvention a galon vat	5 000,00	
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public	445 196,61	295 389,46
Dons reçus avec rescrit fiscal	53 686,61	295 389,46
Dons reçus rescrit fiscal pour statuts	391 510,00	
Dons manuels	5 838,00	4 539,00
Dons fonctionnement	5 838,00	4 539,00
Mécénat	7 544,66	7 886,00
Mécénats	7 544,66	7 886,00
Legs, donations et assurance-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		35 218,08
Transferts de charges d'exploitation		35 218,08
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	13,01	17,04
Produits divers de gestion courante	13,01	17,04
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>1 144 868,19</b>	<b>922 848,29</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks	-20 309,00	24 264,11
Variat. stocks mat. premières/fourn	-20 309,00	24 264,11
Autres achats et charges externes	636 434,18	531 779,36
Achats stockés - matières premières et fournitures	25 366,33	
Coûts directs chantiers sculptures	350 497,73	223 826,72
Coût lié à la formation	12 187,74	
Eau	2 043,59	2 190,78
Electricité	1 593,00	1 321,30
Fournitures carburant	6 994,06	8 033,36
Fournitures de petit équipement	10 168,68	6 502,54
Fournitures administratives	1 884,97	414,10



Postes	2025	2024
<i>Animation / événementiel</i>	3 960,00	36 018,76
<i>Redev. crédit-bail arkea partner fourgon fin 02-27</i>	8 250,00	7 709,56
<i>Locations mobilières</i>	10 336,67	7 214,40
<i>Bail emphytéotique</i>	11 123,29	11 123,29
<i>Location de salles</i>		1 636,70
<i>Locations tpe</i>	606,06	577,82
<i>Locations informatiques</i>	6 916,92	4 508,76
<i>Entretien immobilier</i>	41 288,08	37 446,37
<i>Entretien immobilier suite à la tempête</i>	1 815,60	13 222,94
<i>Entretien et réparation sur biens mobiliers</i>	6 623,67	
<i>Entretien du matériel de transport</i>	1 052,72	3 536,06
<i>Maintenance</i>	6 817,27	3 546,90
<i>Assurances multirisques</i>	2 630,10	2 356,51
<i>Assurance crédit</i>	653,86	724,38
<i>Assurance matériel de transport</i>	1 269,89	1 105,77
<i>Documentation générale</i>	237,00	613,79
<i>Frais de colloques, séminaires, conférences</i>		1 700,00
<i>Personnel intérimaire</i>	44 134,18	5 386,48
<i>Commissions et courtages/achats</i>		9,79
<i>Honoraires comptables</i>	6 750,00	6 490,00
<i>Honoraires social</i>	1 755,60	1 747,20
<i>Honoraires commissaires aux comptes</i>	4 580,00	4 658,77
<i>Honoraires juridiques</i>		7 029,20
<i>Honoraires architectes</i>		3 600,00
<i>Frais d'actes et de contentieux</i>	171,10	7,87
<i>Rémun. et honoraires divers</i>	1 000,00	2 570,00
<i>Coaching dirigeant</i>	6 731,64	
<i>Publicité et communication</i>	8 119,77	79 877,31
<i>Communication institutionnelle</i>	5 661,60	
<i>Foires et expositions</i>	818,00	
<i>Cadeaux à la clientèle</i>	193,29	4 518,26
<i>Divers (pourboires, dons courants)</i>	40,00	100,00
<i>Transports sur achats</i>		72,00
<i>Voyages et déplacements</i>	2 752,34	
<i>Réceptions</i>	17 256,53	21 613,43
<i>Déplacement administrateurs</i>	5 508,00	
<i>Frais postaux</i>	2 250,40	3 045,80
<i>Frais de télécommunication</i>	5 022,97	4 471,66
<i>Frais site internet</i>	2 580,00	2 344,72
<i>Commissions sur cartes bancaires</i>	2 179,88	1 957,70
<i>Autres frais et commissions sur prestations de services</i>	1 397,33	1 406,76
<i>Cotisations professionnelles</i>	2 842,24	1 728,00
<i>Refacturation terre de granit</i>	372,08	3 813,60
<b>Aides financières</b>		
<b>Impôts, taxes, et versements assimilés</b>	<b>9 264,31</b>	<b>9 282,58</b>
<i>Formation continue (organisme)</i>	443,31	4 267,71
<i>Taxes foncières et d'habitation</i>	3 586,00	3 633,00
<i>Autres impôts locaux</i>	5 235,00	
<i>Cartes grises</i>		1 381,87
<b>Salaires</b>	<b>94 368,65</b>	<b>102 495,96</b>
<i>Salaires, appointements, commissions</i>	72 574,98	105 922,31
<i>Salaire apprentis</i>	13 076,88	
<i>Primes salariés</i>	10 000,00	- 30,82
<i>Congés payés</i>	-1 283,21	2 034,35
<i>Avantage en nature déduits</i>	-369,84	-369,84
<i>Avantages en nature</i>	369,84	369,84
<i>Autres charges de personnel</i>		570,12
<i>Remboursement activité partielle</i>		-6 000,00
<b>Cotisations sociales</b>	<b>32 355,55</b>	<b>36 715,59</b>
<i>Cotisations à l'urssaf</i>	17 452,62	28 993,77
<i>Cotisations mutuelle prév. salariés</i>	453,73	572,43
<i>Cotisations mutuelle prév. cadres</i>	756,84	745,08
<i>Cotisations caisse retraite salariés</i>	3 139,89	3 939,57

Postes	2025	2024
<i>Cotisations caisse retraite cadres</i>	2 510,60	3 891,57
<i>Cotisations à pôle emploi</i>	3 672,83	
<i>Variation charg soc/congés payés</i>	-29,36	411,53
<i>Variation charge sur prime</i>	4 180,00	-2 183,41
<i>Médecine du travail</i>	218,40	345,05
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>	<b>174 654,26</b>	<b>187 495,60</b>
<i>Dot. amort. s/immobil. incorporel.</i>	13 916,74	20 272,10
<i>Dot. amort. s/immobil. corporel.</i>	160 737,52	167 223,50
<b>Dotations aux provisions</b>		
<b>Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées</b>		
<b>Reports en fonds dédiés</b>		
<b>Autres charges</b>	<b>1 401,37</b>	<b>351,74</b>
<i>Redevances pour brevets</i>		270,00
<i>Droits d'auteur exo</i>	1 228,25	79,20
<i>Charges diverses de gestion courante</i>	123,12	2,54
<i>Pénalités, amendes fiscales et pénales</i>	50,00	
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>928 169,32</b>	<b>892 384,94</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>216 698,87</b>	<b>30 463,35</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
<b>De participations</b>		
<b>D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé</b>		
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>	<b>11 040,01</b>	<b>12 447,53</b>
<i>Revenus des valeurs mobilières de placement</i>	2 149,53	
<i>Autres produits financiers</i>	8 890,48	12 447,53
<b>Reprises sur dépréciations et provisions</b>		
<b>Différences positives de change</b>		
<b>Produits des immobilisations financières cédées</b>		
<b>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie</b>		
<b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>11 040,01</b>	<b>12 447,53</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
<b>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions</b>		
<b>Intérêts et charges assimilées</b>	<b>45 582,55</b>	<b>53 002,24</b>
<i>Intérêts des emprunts et dettes</i>	44 949,53	47 650,58
<i>Intérêts bancaires</i>	633,02	5 351,66
<b>Différences négatives de change</b>		
<b>Valeurs comptables des immobilisations financières cédées</b>		
<b>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie</b>		
<b>TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>	<b>45 582,55</b>	<b>53 002,24</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>-34 542,54</b>	<b>-40 554,71</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>182 156,33</b>	<b>-10 091,36</b>
<b>Produits exceptionnels (V)</b>		<b>47 326,03</b>
<i>Produits des exercices antérieurs</i>		4 331,04
<i>Reprise sur subvention</i>		42 994,99
<b>Charges exceptionnelles (VI)</b>		<b>24 119,99</b>
<i>Charges sur exercices antérieurs</i>		24 119,99
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>		<b>23 206,04</b>
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>		
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>	<b>5 297,00</b>	<b>5 719,00</b>
<i>Impôts sur les bénéfices</i>	5 297,00	5 719,00
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>1 155 908,20</b>	<b>982 621,85</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>979 048,87</b>	<b>975 226,17</b>

Postes	2025	2024
EXCÉDENT OU DÉFICIT	176 859,33	7 395,68
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		

# 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 **3 161 385,86 €**.

Le résultat net comptable est **un bénéfice** de **176 859,33 €**.

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

# Principes et méthodes comptables

## Règlement comptable

### Description de l'entité

### 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 ;
- 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	7 à 25 ans
Bureaux	25 ans
Agencements	7 à 15 ans
Mobilier	4 à 5 ans
Travaux	
<b>Matériel et outillage</b>	
Matériel	5 ans
Outillage	5 ans
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	
Matériel de transport	3 à 4 ans
Matériel informatique	3 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

## Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat, hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

- Utilisation de la méthode d'évaluation par équivalence ;
- Information sur l'identification et le suivi, à chaque clôture, des titres de participation définis à l'article 39-1-5° du CGI pour lesquels la société a modifié l'option de comptabilisation des frais liés à l'acquisition.
- Utilisation de la dérogation pour l'évaluation des titres en cas de baisse anormale et momentanée.

## Stocks

Les stocks sont évalués selon :

- La méthode premier entré, premier sorti (FIFO)

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

## 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.

## Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.

Cas des disponibilités en devise :

Les liquidités disponibles en devises sont converties en euros sur la base du dernier cours de change précédant la clôture de l'exercice.

Les écarts de conversion sont directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

## Subventions

### Inscription proratisée :

La société a bénéficié de subventions qui ont été imputées en résultat d'exploitations au prorata des frais engagés. De ce fait, des subventions à recevoir peuvent être enregistrées dans les comptes si le contrat d'attribution est signé, que des dépenses ont été engagées mais que les subventions n'ont pas encore été reçues. La quote-part des subventions qui financent des dépenses immobilisées est reprise en résultat d'exploitations au même rythme que l'amortissement desdites dépenses. La partie acquise mais non encore rapportée au résultat est comptabilisée en fonds propres, en subventions d'investissements.

## Emprunts

Les frais d'émission d'emprunts sont le cas échéant comptabilisés en charges de l'exercice au cours duquel les emprunts ont été octroyés.

## 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, l'Association la Vallée des Saints présente ses états financiers conformément aux dispositions et aux modèles figurant dans ledit règlement..

Les principaux impacts à compter de l'exercice 2025 sont les suivants :

Changement de comptabilisation :

- \* Le périmètre du résultat exceptionnel est réduit aux événements majeurs et significatifs (les autres événements étant désormais traduits dans le résultat d'exploitation).
- \* Suppression des transferts de charges dans le résultat d'exploitation et le résultat financier.

Changement de présentation :

- \* Les charges constatées d'avance sont totalisées dans les créances ;
- \* Le résultat exceptionnel est synthétisé sur 2 lignes "charges et produits exceptionnels" dans le compte de résultat
- \* Les transferts de charges N-1 ont été regroupés dans la colonne N-1 sur la ligne "reprise sur amortissements, dépréciation et provision".



## 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	34 866			34 866
Concessions, brevets & licences	105 291			105 291
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	48 768			48 768
Constructions	1 099 014			1 099 014
Installations techniques, matériel et outillage	222 614	14 735		237 349
Autres immobilisations corporelles	1 697 539	87 924		1 785 463
Immo. en cours, avances et acomptes	864			58 752
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations	8 676			8 676
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés				
Autres titres immobilisés	59 040	1 578		60 618
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>3 276 672</b>	<b>104 236</b>		<b>3 438 797</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

En 2020, un changement de méthodes a été opéré sur la comptabilité des statues. Les frais de réalisation d'une statue ne sont plus comptabilisés en immobilisation mais en charges d'exploitation.

## Amortissements et dépréciations

Amortissements	Durée d'utilisation	Mode d'amortissement	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 d'établissement et de R&D			24 305	6 973		31 278
Concessions, brevets & licences			91 916	6 944		98 860
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immo. en cours, avances et acomptes						
<b>Immobilisations corporelles</b>						
Terrains						
Constructions			246 350	39 014		285 364
Installations techniques, matériel et outillage			195 166	19 525		214 692
Autres immobilisations corporelles			464 654	102 198		566 853
Immo. en cours, avances et acomptes						
<b>Immobilisations financières</b>						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
<b>TOTAL</b>			<b>1 022 392</b>	<b>174 654</b>		<b>1 197 046</b>

Dépréciations	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 d'établissement et de R&D				
Concessions, brevets & licences				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières				
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes				
<b>Créances</b>				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances				
Charges constatées d'avance				
Capital souscrit - appelé non versé				
<b>TOTAL</b>				

- (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

Précisions sur certains éléments de l'actif immobilisé

Nous avons comptabilisé en immobilisation en cours la somme de 58 752 euros correspondant à des travaux liés à la construction du bâtiment sculpteur et sanitaires.

Rubriques	Montant incorporé au cours de l'exercice
Immobilisations incorporelles	
Immobilisations corporelles	

## Tableau des filiales et participations

Rubriques	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances
<b>Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus</b>					
1. Filiales (à détailler) + de 50% du capital détenu par la société.					
SASU TERRE DE GRANIT 22160 CARNOET	187 928	100,00	8 646	8 646	
<b>TOTAL DES FILIALES (A)</b>	<b>187 928</b>	<b>100,00</b>	<b>8 646</b>	<b>8 646</b>	
2. Participations (à détailler) 10 à 50% du capital détenu par la société					
<b>TOTAL DES FILIALES (B)</b>					
<b>Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations</b>					
1. Filiales non reprises au \$A					
a. Filiales Françaises (ensemble)					
b. Filiales étrangères (ensemble)					
2. Participations non reprises au \$A					
Dans des sociétés françaises					
Dans des sociétés étrangères					
<b>TOTAL DES FILIALES ET PARTICIPATIONS (A + B)</b>	<b>187 928</b>	<b>100,00</b>	<b>8 646</b>	<b>8 646</b>	

Rubriques	Montant des engagements donnés	Chiffre d'affaires HT dernier exercice clos	Résultat dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la société
<b>Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus</b>				
1. Filiales (à détailler) + de 50% du capital détenu par la société.				
SASU TERRE DE GRANIT 22160 CARNOET		906 026	72 884	
<b>TOTAL DES FILIALES (A)</b>		<b>906 026</b>	<b>72 884</b>	
2. Participations (à détailler) 10 à 50% du capital détenu par la société				
<b>TOTAL DES FILIALES (B)</b>				
<b>Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations</b>				
1. Filiales non reprises au \$A				
a. Filiales Françaises (ensemble)				
b. Filiales étrangères (ensemble)				
2. Participations non reprises au \$A				
Dans des sociétés françaises				
Dans des sociétés étrangères				
<b>TOTAL DES FILIALES ET PARTICIPATIONS (A + B)</b>		<b>906 026</b>	<b>72 884</b>	

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	5 624	5 624		
Personnel et comptes rattachés	594	594		
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	22 445	22 445		
TOTAL	28 664	28 664		
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

État des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant	Commentaire
Charges constatées d'avance	22 445	
TOTAL	22 445	

## Informations relatives au passif

### 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	1 393 156	126 919	408 250	857 987
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	28 671	28 671		
Personnel et comptes rattachés	15 853	15 853		
Sécurité Sociale et autres org. sociaux	11 732	11 732		
<b>États et autres collectivités publiques</b>				
Impôts sur les bénéfices	5 297	5 297		
TVA				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	153	153		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	41 136	41 136		
<b>TOTAL</b>	<b>1 495 998</b>	<b>229 761</b>	<b>408 250</b>	<b>857 987</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	135 259			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

## Informations relatives au compte de résultat

### État des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer	Montant	Commentaire
Intérêts courus	2 807	
Fournisseurs - Factures non parvenues	4 918	
Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer	15 853	
Organismes sociaux - Charges sociales sur congés payés	2 447	
Organismes sociaux - Autres charges à payer	4 180	
<b>TOTAL</b>	<b>30 205</b>	

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
Banque - Intérêts courus à recevoir	- 860	
Clients - Factures à établir	3 814	
<b>TOTAL</b>	<b>2 954</b>	

### Honoraires des commissaires aux comptes

Honoraires	Commissaire aux comptes 1	Commissaire aux comptes 2
Afférents à la certification des comptes	4 580	
Afférents aux services autres		
<b>TOTAL</b>	<b>4 580</b>	

# Opérations et engagements hors bilan

## Engagements de crédit bail - Informations complémentaires

Rubriques	Valeur d'origine	Coût d'entrée de l'actif	Dotations aux amortissements de l'exercice	Dotations aux amortissements cumulées	Valeur nette
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillages					
Autres					
TOTAL					

Rubriques	Redevances payées de l'exercice	Redevances payées cumulées	Redevances restant a moins d'un an	Redevances restant de un à cinq ans	Redevances restant a plus de cinq ans	Prix d'achat résiduel
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillages			8 250	688		
Autres						
TOTAL			8 250	688		

