

SOCIETE DES AMIS DE VERSAILLES

Association loi 1901
Siège social : Château de Versailles
78000 Versailles

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2018

A l'assemblée générale des membres de l'association Société des Amis de Versailles,

I. 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 Société des Amis de Versailles relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, 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.

II. Fondement de l'opinion

1. 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.

2. Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

IV. Vérification du rapport financier et des autres documents adressés aux membres de l'association

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

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 et dans les autres documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

V. 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.

VI. 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. 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.

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.

Paris, le 21 mai 2019

Le Commissaire aux Comptes
INTERNATIONAL AUDIT COMPANY



Fabienne Hontarrede

Bilan Actif

BILAN ACTIF	Du 01/01/2018 au 31/12/2018			Au 31/12/2017
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres	22 183	19 805	2 378	2 806
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières (1)</i>				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	12 183		12 183	12 183
Prêts				
Autres				
TOTAL I	34 367	19 805	14 561	14 989
Comptes de liaison				
TOTAL II				
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	128 018	85 220	42 798	44 116
Avances et acomptes versés sur commande				
<i>Créances (2)</i>				
Usagers et comptes rattachés				
Autres	1 287 903		1 287 903	2 603 623
<i>Valeurs mobilières de placement</i>	250 000		250 000	1 000 000
<i>Instruments de Trésorerie</i>				
<i>Disponibilités</i>	647 742		647 742	1 942 944
<i>Charges constatées d'avance (2)</i>	3 437		3 437	17 301
TOTAL III	2 317 100	85 220	2 231 879	5 607 984
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des emprunts V				
Ecart de conversion actif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	2 351 466	105 025	2 246 441	5 622 973
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
Engagements reçus				
- Legs nets à réaliser				
- Dons en nature restant à vendre				
- Avals, cautions et garanties reçus				
- Créances escomptées non échues				
- Pour utilisation en crédit-bail mobilier				
- Pour utilisation en crédit-bail immobilier				
- Autres				
- Acceptés par les organes statutairement compétents				
- Autorisés par l'organisme de tutelle				

Bilan Passif

BILAN PASSIF	Du 01/01/2018	
	Au 31/12/2018	Au 31/12/2017
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise	393 226	393 226
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau	1 167 849	1 431 310
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-588 170	-263 461
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds associatifs avec droit de reprise	- Apports - Legs et donations - Résultats sous contrôle de tiers financeurs	
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires commodat		
TOTAL I	972 905	1 561 075
Comptes de liaison		
TOTAL II		
PROVISIONS ET FONDS DEDIES		
Provisions pour	- Risques - Charges	37 908
Fonds dédiés sur	- Subventions de fonctionnement - Autres ressources	215 455
TOTAL III	253 363	3 041 521
EMPRUNTS ET DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes	- auprès des établissements de crédit (2) - Financières diverses	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes	- Fournisseurs et comptes rattachés - Fiscales et sociales - Sur immobilisations et comptes rattachés	612 919
Autres dettes		1 100
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		322 219
TOTAL IV	1 020 173	993 798
Ecart de conversion passif	V	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	2 246 441	5 622 973
(1) Dont à moins d'un an		
(1) Dont à plus d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
Engagements donnés	- Avals, cautions et garanties données - Effets circulants sous l'endos de l'organisme - Redevances crédit-bail mobilier restant à courir - Redevances crédit-bail immobilier restant à courir - Autres engagements donnés	

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Au 31/12/2018			Au 31/12/2017
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises	20 913		20 913	29 514
Production vendue				
- Biens				
- Services	123 538		123 538	107 768
Chiffre d'affaires Net	144 451		144 451	137 282
Production				
- Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation			2 262	1 337
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges				13 710
Cotisations			461 795	466 165
Autres produits (hors cotisations)			1 086 354	474 018
		TOTAL I	1 694 861	1 092 511
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises			53 660	60 664
Variation de stock de marchandises			-562	9 492
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			4 728 516	1 278 717
Impôts, taxes et versements assimilés			11 168	2 910
Salaires et traitements			208 132	179 386
Charges sociales			97 157	69 455
			1 425	3 046
Dotations aux				
- Amortissements sur immobilisations				
- Dépréciations des immobilisations				
- Dépréciations de l'actif circulant			1 880	2 849
- Provisions			11 328	2 844
Autres charges				
		TOTAL II	5 112 704	1 609 364
		RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-3 417 843	-516 853
Excédent ou déficit transféré		III		
Déficit ou excédent transféré		IV		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			10 313	53 325
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		TOTAL V	10 313	53 325
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
		TOTAL VI		
		RESULTAT FINANCIER (V - VI)	10 313	53 325
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)			-3 407 530	-463 528

Compte de résultat (Suite)

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)	Au 31/12/2018	Au 31/12/2017
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL VII		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VIII		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		
Impôts sur les bénéfices IX	6 705	2 530
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs X	2 946 908	369 768
Engagements à réaliser sur ressources affectées XI	120 842	167 171
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	4 652 082	1 515 604
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	5 240 252	1 779 065
EXCEDENT OU DEFICIT (Total des produits - Total des charges)	-588 170	-263 461

Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Au 31/12/2018	Au 31/12/2017
Bénévolet	-115 515	-148 800
Prestations en nature		
Dons en nature	-27 402	
TOTAL	-142 917	-148 800

CHARGES	Au 31/12/2018	Au 31/12/2017
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	27 402	
Personnel bénévole	115 515	148 800
TOTAL	142 917	148 800

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7,21,24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total est de 2 246 441 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de -588 170 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 juin 1999
- La loi n° 83 353 du 30 avril 1983
- Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983
- Les règlements du comité de réglementation comptable.

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

- continuité de l'exploitation,
- 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.

Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue indiquée dans le tableau d'amortissement.

Stocks et en cours :

Le stock a été valorisé au prix de revient de chaque numéro.

Une provision pour dépréciation est comptabilisée pour tenir compte des risques de mévente.

Les stocks de Versalia sont provisionnés de la façon suivante :

- provision de 20% pour les Versalia de l'année N-1
- provision de 40% pour les Versalia de l'année N-2
- provision de 60% pour les Versalia de l'année N-3
- provision de 80% pour les Versalia de l'année N-4
- provision de 100% pour les Versalia de l'année N-5 et avant

Les autres stocks sont provisionnés à hauteur de 100%.

Créances et dettes :

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Disponibilités :

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Legs et libéralités recus :

Les legs et donations reçus, non encore utilisés à la clôture de l'exercice, et dont l'affectation a été précisée par le donataire, sont comptabilisés en fonds dédiés, nets de frais de gestion évalués forfaitairement à 8% du montant reçu.

Legs à réaliser, autorisés par l'assemblée générale :

Au cours de l'exercice 2018, l'assemblée générale a été amenée à approuver un nouveau legs.

Indemnités de fin de carrière :

Les indemnités de fin de carrière (IFC) sont comptabilisées en provision pour 37.908 euros.

La provision/l'engagement pour IFC est évalué(e) selon les hypothèses suivantes :

- âge de départ en retraite : 62 ans
- taux d'actualisation : 1,50%
- Méthode de calcul : rétrospective prorata temporis
- convention collective : animation

- départ à la retraite à l'initiative du salarié

- table de mortalité : INSEE

Portefeuille de la Société des Amis de Versailles au 31 décembre 2018

CARDIFF contrat de capitalisation

Valeur comptable : 250.000 euros

Valeur réelle : 279.741 euros

Plus-value latente : 29.741 euros

Bénévolat :

2.905 heures valorisées à 115.515 euros.

Dons en nature :

Les dons en nature effectués au profit de l'association se sont élevés à 27.401 euros.

Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes portés au compte de résultat de l'exercice ont été de 5.669 euros TTC (PCG art 833-14, L 820-3 du code de commerce), dont :

- 5.669 euros au titre de la mission légale de contrôle des comptes,

- 0 euro au titre des Services autres que la certification des comptes (SACC).

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
Installations			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers	27 102		
Matériel			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	40 389		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	67 491		
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres			
- Participations			
- Titres immobilisés	12 183		
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	12 183		
TOTAL GENERAL	79 674		

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des Immos en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des Immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations				
- Générales, agencements et aménagements const				
- Techniques, matériel et outillage				
- Générales, agencements et aménagements divers		24 151	2 950	
Matériel				
- De transport				
- De bureau et informatique, mobilier		21 156	19 233	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		45 307	22 183	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres				
- Participations				
- Titres immobilisés			12 183	
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			12 183	
TOTAL GENERAL		45 307	34 367	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions - Sur sol propre				
Constructions - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers	25 013	720	24 151	1 582
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	39 673	705	33 154	18 224
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	64 685	1 425	46 305	19 805
TOTAL GENERAL	64 685	1 425	46 305	19 805

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp							
Autres postes d'immo incorporelles							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
Constructions - Sur sol d'autrui							
Inst gales agenc et aménag des constructions							
Inst techniques, mat et outillage industriels							
Inst gales, agenc et aménagements divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier							
Emballages récup et divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE	

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 en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
Provisions pour				
- Reconstitution des gisements				
- Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL				
Risques et charges				
Provisions pour				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
- Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à paier				
Autres provisions pour risques et charges	26 580	11 328		37 908
TOTAL	26 580	11 328		37 908

NATURE DES DEPRECIATIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
Immobilisations				
- Incorporelles				
- Corporelles				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participations				
- Financières				
Sur stocks et en cours	83 340	1 880		85 220
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL	83 340	1 880		85 220
TOTAL GENERAL	109 920	13 208		123 128
Dont dotations et reprises		13 208		
- D'exploitation				
- Financières				
- Exceptionnelles				
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>				

Etat des créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	1 287 903	1 287 903	
Charges constatées d'avance	3 437	3 437	
TOTAL	1 291 339	1 291 339	
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Etat des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) - A 1 an max à l'origine - A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	612 919	612 919		
Personnel et comptes rattachés	30 675	30 675		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	31 335	31 335		
Impôts sur les bénéfices	21 354	21 354		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 670	1 670		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	322 219	322 219		
TOTAL GENERAL	1 020 173	1 020 173		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Produits à recevoir
(Article R123-189 du Code de Commerce)

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	1 287 902.51	2 603 623.05
Valeurs mobilières de placement	250 000.00	1 000 000.00
Disponibilités		
TOTAL	1 537 902.51	3 603 623.05

Détail des produits à recevoir

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	1 287 902.51	2 603 623.05
46870000 PROD A RECEVOIR	1 287 902.51	2 603 623.05
Valeurs mobilières de placement	250 000.00	1 000 000.00
50880000 CARDIF ASSURANCE VIE	250 000.00	1 000 000.00
Disponibilités		
TOTAL	1 537 902.51	3 603 623.05

Charges à payer
(Article R123-189 du Code de Commerce)

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	605 452.20	501 449.00
Dettes fiscales et sociales	45 847.79	71 506.79
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	651 299.99	572 955.79

Détail des charges à payer

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	605 452.20	501 449.00
40810000 FOURN FNP	605 452.20	501 449.00
Dettes fiscales et sociales	45 847.79	71 506.79
42820000 CONGES PAYES	17 718.00	14 462.00
42830000 PROVISION PRIMES/RTT	10 192.66	13 106.41
42860000 CHARGES A PAYER	277.07	30 000.00
43860000 AUTRES CH SOCIALES	15 990.06	13 938.38
44860000 TAXES A PAYER	1 670.00	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	651 299.99	572 955.79

Tableau de suivi des fonds dédiés

Tableau de suivi des fonds dédiés sur subventions de fonctionnement affectées					
Nature du projet et caractéristiques	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice (compte 194)	Utilisation au cours de l'exercice (compte 7894)	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 6894)	Fonds restant à engager en fin d'exercice (compte 194)
		A	B	C	D = A - B + C
Ouvr. vases marbre Loui:	5 811	5 811			5 811
Forum Connais. Versailles	570	570		1 390	1 960
Fondation du patrimoine	17 242	17 242		67 430	84 672
Acquisitions non précisé	2 740	2 740		3 560	6 300
Mécénat voyages	19 885	19 885	19 400	11 335	11 820
Méridienne 2	39 222	39 222	39 222		
Bancs	375	375			375
Legs Baraille	2 888 286	2 888 286	2 888 286		
Legs Hubert	67 391	67 391			67 391
Statue de Saint-Jean				10 000	10 000
Statue de Saint-Augustin				2 127	2 127
Buste Dame Rom. 128				5 000	5 000
Buste Dame Rom. 7508				5 000	5 000
Buste Caracala				5 000	5 000
Fondation Obélisque				10 000	10 000
TOTAL	3 041 522	3 041 522	2 946 908	120 842	215 456

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice	Affectation du résultat et retraitement	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
FONDS PROPRE					
- Patrimoine intégré	393 226				393 226
- Fonds statutaires					
Fonds associatifs sans droit de reprise					
- Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
- Apports sans droit de reprise					
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés					
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables					
Ecarts de réévaluation					
- Indisponibles					
Réserves					
- Statutaires ou contractuelles					
- Réglementées					
- Autres					
Report à nouveau	1 431 310	-263 461			1 167 849
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-263 461	263 461	-588 170		-588 170
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS					
- Apports					
Fonds propres					
- Legs et donations					
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
TOTAL	1 561 075		-588 170		972 905

Compte Emploi Ressources

Compte d'emploi annuel des ressources globalisé avec affectation des ressources collectées auprès du public par type d'emplois				
EMPLOIS	Emplois de N = comptes de résultat (1)	Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées sur N (2)	RESSOURCES	Suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées sur N (4)
			Report des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en début d'exercice T1	3 043 521
1 - Dépenses opérationnelles		3 620 185	1 - Ressources collectées auprès du public	1 086 348
1.1 Réalisées en France	4 771 848	3 620 185	1.1 Dons et legs collectés	
- Dons affectés	4 336 757		- Dons manuels non affectés	352 020
- Activités éducatives	230 087		- Dons manuels affectés	734 328
- Achat des livres et cartes de vœux	13 900		- Legs et autres libéralités non affectés	
- Versailles	54 041		- Legs et autres libéralités affectés	
- Mécatel	137 064			
1.2 Régularisées à l'étranger	0	0		
- Actions réalisées directement	0	0	1.2 Autres produits liés à l'appel à la générosité du public	
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes	0	0		
2 - Frais de recherche de fonds	60 550	60 550	T2	1 086 348
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	60 550	60 550	2 - Autres fonds privés	0
2.2 Frais de recherche des autres fonds privés	0	0	3 - Subventions & autres concours publics	0
2.3 Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics	0	0	4 - Autres produits	618 827
3 - Frais de fonctionnement	287 011	137 064		
	5 119 410	3 817 799		
T3				
I - Total des emplois de l'exercice inscrits au compte de résultat	5 119 410		I - Total des ressources de l'exercice inscrites au compte de résultat	1 705 174
II Dotations aux provisions			II - Reprises des provisions	0
III - engagements à réaliser sur ressources affectées	120 842		III - Report des ressources affectées non utilisées des exercices antérieurs	2 946 909
IV - Excédent de ressources de l'exercice			IV - Variation des fonds dédiés collectés auprès du public (cf tableau des fonds dédiés)	-94 614
Total général	5 240 252	0	V - Insuffisance de ressources de l'exercice	588 116
V - Part des acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public			Total général	991 734
VI - Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public				
VII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		3 817 799	VI - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public	3 817 799
			Solde des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en fin d'exercice T7	215 455
			Evaluation des contributions volontaires en nature	
Missions sociales	27 401		Bénévoles	115 515
Frais de recherche de fonds	115 515		Prestations en nature	27 401
Frais de fonctionnement et autres charges	142 916		Dons en nature	142 916
Total			Total	

Annexe du compte d'emploi des ressources Société des Amis de Versailles 1

I. Cadre légal

Le compte d'emploi des ressources (CER) de l'exercice clos le 31 décembre 2018 a été réalisé en application des dispositions législatives et réglementaires en application de l'arrêté du 11 décembre 2008 portant homologation du règlement comptable 2008-12 et du décret 2009-540 du 14 mai 2009 et arrêté du 2 juin 2009.

Il porte sur les comptes arrêtés au 31 décembre 2018 pour la période de 12 mois allant du 1er janvier au 31 décembre 2018.

II. Méthode de construction du CER

Le CER se présente en quatre colonnes, deux pour les emplois et deux pour les ressources.

Pour chacune :

- les colonnes numérotées 1 et 2 dans le tableau sont équivalentes aux charges et aux produits du compte de résultat,
- les colonnes numérotées 3 et 4 dans le tableau font apparaître les montants de ressources collectées auprès du public.

Côté "ressources" est indiquée la nature des ressources collectées auprès du public et côté "emplois" leur affectation à chaque ligne d'emploi.

Analyse des Ressources (colonne 2)

Les produits du compte de résultat sont ventilés dans les rubriques du compte d'emploi des ressources.

Analyse des Ressources (colonne 4)

Le report des ressources collectées auprès du public en 2017 et non affectées et non utilisées en début d'exercice s'élève à 3.041.521 euros.

A cela se sont ajoutées d'autres ressources collectées auprès du public au cours de l'exercice pour un montant de 1.086.348 euros.

Ces ressources ont servi à financer les emplois de l'exercice détaillés en colonne 3 (cf. ci-dessous).

A la fin de l'exercice, le solde des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées s'élève à 215.455 euros.

Annexe du Compte d'emploi des ressources Société des Amis de Versailles 2

Analyse des Emplois (colonne 1)

Les charges du compte de résultat sont ventilées dans les rubriques du compte d'emploi des ressources.

Analyse des Emplois (colonne 3)

Les dépenses opérationnelles prélevées sur les dons et legs collectés auprès du public s'élèvent à 3.620.185 euros.

Les frais de recherche de fonds à 60.550 euros et les frais de fonctionnement à 137.064 euros.

Au total, les emplois financés par des ressources collectées auprès du public s'élèvent à 3.817.799 euros.